

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN
BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý II/2019**

Hà Nội - Tháng 07 năm 2019

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2019	
Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ	3 - 4
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	7
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	8 - 28



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất động sản Hudland trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2018 đến ngày 30/06/2018

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất động sản Hudland (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103018988 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 10 tháng 8 năm 2007, đăng ký thay đổi và cấp lại Mã số doanh nghiệp 0102340326 lần 7 ngày 16 tháng 4 năm 2018.

Tên giao dịch bằng tiếng Anh: HUDLAND REAL ESTATE INVESTMENT AND DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: HUDLAND., JSC.

Trụ sở chính: Tầng 12, Tòa nhà HUDLAND TOWER, Khu Dịch Vụ Tổng hợp Linh Đàm, P Hoàng Liệt, Q Hoàng Mai, TP Hà Nội.

Công ty hiện đang niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Mã cổ phiếu: HLD.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị

Ông Phạm Cao Sơn	Chủ tịch
Ông Nguyễn Thanh Tú	Ủy viên
Bà Đinh Thị Minh Hằng	Ủy viên
Ông Vũ Tuấn Linh	Ủy viên
Bà Nguyễn Thanh Hương	Ủy viên

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm:

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Thanh Tú	Giám đốc
Ông Vũ Tuấn Linh	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Nam Cường	Phó Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính Quý 2/2019

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban 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 phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp 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 giữa niên độ hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ để Báo cáo tài chính giữa niên độ không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi.
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Nguyễn Thanh Tú
Giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

TÀI SẢN	MS	TM	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		641,752,341,468	633,377,258,071
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		79,595,785,133	76,451,169,467
1. Tiền	111		12,795,785,133	9,451,169,467
2. Các khoản tương đương tiền	112		66,800,000,000	67,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		9,073,930,000	9,073,930,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		9,073,930,000	9,073,930,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		433,029,104,310	449,917,293,247
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		249,690,197,101	245,617,432,892
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		54,700,050,921	72,938,266,195
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		120,000,000,000	120,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		8,638,856,288	11,361,594,160
IV. Hàng tồn kho	140		117,683,556,722	97,934,865,357
1. Hàng tồn kho	141		117,683,556,722	97,934,865,357
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,369,965,303	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1,234,103,006	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,135,862,297	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		135,926,286,661	141,282,544,479
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		54,521,343,798	57,852,646,215
1. Tài sản cố định hữu hình	221		54,437,701,327	57,751,503,742
<i>Nguyên giá</i>	222		75,246,644,863	75,246,644,863
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(20,808,943,536)	(17,495,141,121)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		83,642,471	101,142,473
<i>Nguyên giá</i>	228		200,000,000	200,000,000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(116,357,529)	(98,857,527)
III. Bất động sản đầu tư	230		78,089,045,231	79,878,751,283
1. <i>Nguyên giá</i>	231		96,055,631,848	96,055,631,848
2. <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		(17,966,586,617)	(16,176,880,565)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		197,309,265	197,309,265
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2,500,000,000	2,500,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2,500,000,000	2,500,000,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		618,588,367	853,837,716
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		618,588,367	853,837,716
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		777,678,628,129	774,659,802,550

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

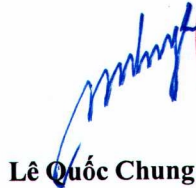
NGUỒN VỐN	MS	TM	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		355,885,293,361	366,648,442,182
I. Nợ ngắn hạn	310		310,513,333,139	315,442,297,787
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		24,963,960,042	22,833,081,882
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		31,416,153,243	1,160,081,576
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		45,534,070	15,858,075,889
4. Phải trả người lao động	314		623,707,740	5,451,308,630
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		91,567,647,978	103,329,062,515
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		13,985,450,249	10,739,195,618
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		138,043,291,174	144,407,830,134
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9,867,588,643	11,663,661,543
II. Nợ dài hạn	330		45,371,960,222	51,206,144,395
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		45,371,960,222	51,206,144,395
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		421,793,334,768	408,011,360,368
I. Vốn chủ sở hữu	410		421,793,334,768	408,011,360,368
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200,000,000,000	200,000,000,000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>			
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>411b</i>			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		80,832,092,113	80,832,092,113
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		140,961,242,655	127,179,268,255
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr</i>	<i>421a</i>		<i>127,179,268,258</i>	<i>53,775,054,927</i>
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>13,781,974,397</i>	<i>73,404,213,328</i>
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		777,678,628,129	774,659,802,550

Người lập



Trần Thanh Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Lê Quốc Chung

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2019

Giám đốc




Nguyễn Thanh Tú

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

CHỈ TIÊU	MS	TM	Quý 2/2019	Quý 2/2018
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.14	59,344,992,620	114,547,632,885
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	6.14	59,344,992,620	114,547,632,885
4. Giá vốn hàng bán	11	6.15	41,995,712,913	84,286,289,624
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		17,349,279,707	30,261,343,261
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.16	708,231,517	2,517,370,952
7. Chi phí tài chính	22	6.16	1,496,482,833	2,114,943,007
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24	6.17	591,498,105	4,805,217,396
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.18	5,998,559,202	4,336,613,822
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		9,970,971,084	21,521,939,988
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32		-	700,000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		-	(700,000)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		9,970,971,084	21,521,239,988
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.19	2,070,926,445	4,304,247,999
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		7,900,044,639	17,216,991,989
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.20	395	861

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2019

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

Trần Thanh Thanh Huyền

Lê Quốc Chung



Nguyễn Thanh Tú

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

Mẫu B 02a-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

CHỈ TIÊU	MS	TM	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		59,344,992,620	114,547,632,885	107,076,536,477	145,500,660,589
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	5.13	59,344,992,620	114,547,632,885	107,076,536,477	145,500,660,589
4. Giá vốn hàng bán	11	5.14	41,995,712,913	84,286,289,624	75,554,955,480	101,051,394,612
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		17,349,279,707	30,261,343,261	31,521,580,997	44,449,265,977
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.15	708,231,517	2,517,370,952	1,083,991,489	3,570,959,702
7. Chi phí tài chính	22	5.15	1,496,482,833	2,114,943,007	2,992,503,489	4,199,351,255
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24		591,498,105	4,805,217,396	979,459,550	6,273,668,644
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.16	5,998,559,202	4,336,613,822	11,231,959,019	9,111,613,432
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		9,970,971,084	21,521,939,988	17,401,650,428	28,435,592,348
11. Thu nhập khác	31				12,522,494	
12. Chi phí khác	32			700,000	84,746	700,000
13. Lợi nhuận khác	40		-	(700,000)	12,437,748	(700,000)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		9,970,971,084	21,521,239,988	17,414,088,176	28,434,892,348
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.17	2,070,926,445	4,304,247,999	3,560,713,779	5,686,978,469
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		7,900,044,639	17,216,991,989	13,853,374,397	22,747,913,879
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		395	861	693	1,137

Người lập



Trần Thanh Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Lê Quốc Chung

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2019

Giám đốc



Nguyễn Thanh Tú

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (theo phương pháp trực tiếp)
 Quý II/2019

CHỈ TIÊU	MS	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
		VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh:			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	139,037,860,841	300,994,576,954
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(88,779,835,113)	(120,999,942,189)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(8,107,200,887)	(9,096,349,521)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(10,943,462,679)	(14,338,784,116)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(15,737,283,967)	(6,473,046,572)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	7,477,896,314	512,154,251
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(11,815,830,674)	(19,133,119,609)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	11,132,143,835	131,465,489,198
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư:			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TSDH	22	-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(58,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		35,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,553,410,791	3,570,959,702
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,553,410,791	(19,929,040,298)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính:			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	81,677,933,793	102,209,904,459
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(91,218,872,753)	(102,410,613,534)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(128,117,085,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(9,540,938,960)	(128,317,794,075)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	3,144,615,666	(16,781,345,175)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	76,451,169,467	91,083,031,362
Ảnh hưởng của thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	79,595,785,133	74,301,686,187

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2019

Người lập



Trần Thanh Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Lê Quốc Chung

Giám đốc



Nguyễn Thanh Tú

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất động sản HUDLAND (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103018988 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 10 tháng 8 năm 2007, đăng ký thay đổi và cấp lại Mã số doanh nghiệp 0102340326 lần 7 ngày 16 tháng 4 năm 2018.

Tên giao dịch bằng tiếng Anh: HUDLAND REAL ESTATE INVESTMENT AND DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: HUDLAND., JSC.

Trụ sở chính: Tầng 12, Tòa nhà HUDLAND TOWER, Lô A CC7 Khu dịch vụ tổng hợp Linh Đàm, Phường Hoàng Liệt, Quận Hoàng Mai, TP Hà Nội

Tổng số Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 200.000.000.000 đồng, được chia thành 20.000.000 cổ phần (mệnh giá cổ phần 10.000 đồng). Vốn pháp định của Công ty là 6.000.000.000 đồng.

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng, cải tạo nhà; Xây dựng các khu trung tâm thương mại, siêu thị, dịch vụ, văn phòng, trung tâm thể thao, kho bãi, nhà xưởng, chợ; Xây dựng các khu kinh tế, khu công nghiệp; Thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu chính viễn thông, công trình hạ tầng đô thị, khu công nghiệp, công trình đường dây và trạm điện dưới 35KV;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Tư vấn đầu tư xây dựng nhà và công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, trang trí nội ngoại thất;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Kinh doanh máy móc thiết bị chuyên ngành xây dựng;
- Đại lý, môi giới, đấu giá: Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Đầu tư phát triển khu dân cư, khu đô thị mới;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu: Xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng, trang bị nội ngoại thất, máy móc thiết bị chuyên ngành xây dựng.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ là đầu tư phát triển khu dân cư và khu đô thị mới.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo cáo tài chính Quý II của Công ty được lập từ ngày 01 tháng 04 đến ngày 30 tháng 06 hàng năm.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ và Chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019.

Hình thức kế toán áp dụng

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

4. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản cho vay và công cụ tài chính chưa niêm yết.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp thực tế đích danh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

	Thời gian khấu hao (Năm)
Nhà cửa vật kiến trúc	07
Máy móc thiết bị	05 – 07
Phương tiện vận tải	07
Thiết bị dụng cụ quản lý	05

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn là Công cụ dụng cụ đã xuất dùng nhưng chưa phân bổ hết vào kết quả sản xuất kinh doanh và có thời gian phân bổ trên một năm tài chính.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các đơn vị mà Công ty không nắm giữ quyền kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể được phản ánh theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Ban Giám đốc công ty cho rằng việc giảm giá này là không tạm thời và không nằm trong kế hoạch của đơn vị được đầu tư. Dự phòng được hoàn nhập khi có sự tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi.

Các khoản phải trả

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác không chịu lãi và được phản ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Vốn chủ sở hữu

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

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

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Hợp đồng xây dựng

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Công ty có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, 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.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

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

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

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

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

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ - Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị, các công ty con của Công ty Mẹ, 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 chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12,795,785,133	9,451,169,467
Tiền gửi Ngân hàng có kỳ hạn	66,800,000,000	67,000,000,000
Tổng	79,595,785,133	76,451,169,467

6.2 Phải thu khách hàng

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
<i>Các khách hàng mua dự án</i>	249,690,197,101	245,617,432,892
Tổng	249,690,197,101	245,617,432,892
Trả trước cho người bán ngắn hạn		
<i>Trả trước cho các nhà cung cấp khác</i>	54,700,050,921	72,938,266,195
Tổng	54,700,050,921	72,938,266,195

(*) Chi tiết các khoản phải thu là các bên liên quan xem trên bảng thuyết minh 7.1

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.3 Phải thu khác

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Các khoản khác	8,638,856,288	-	11,361,594,160	-
Tổng	8,638,856,288	-	11,361,594,160	-

6.4 Hàng tồn kho

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	117,603,643,726	-	97,854,952,361	-
Hàng hóa	79,912,996	-	79,912,996	-
Tổng	117,683,556,722	-	97,934,865,357	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
 Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.5 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng
<u>Nguyên giá</u>					
Tại ngày 01/01/2019	66,503,932,774	277,156,365	7,479,053,988	986,501,736	75,246,644,863
Tăng trong kỳ		-	-	-	-
XDCB hoàn thành		-	-	-	-
Giảm trong kỳ					
Tại ngày 30/06/2019	66,503,932,774	277,156,365	7,479,053,988	986,501,736	75,246,644,863
<u>Hao mòn lũy kế</u>					
Tại ngày 01/01/2019	12,056,913,208	277,156,364	4,539,586,281	621,485,268	17,495,141,121
Tăng trong kỳ	2,832,414,438	-	385,676,886	95,711,091	3,313,802,415
Trích khấu hao	2,832,414,438		385,676,886	95,711,091	3,313,802,415
Mua trong năm			-	-	-
Giảm trong kỳ	-		-	-	-
Thanh lý		-		-	-
Giảm khác					
Tại ngày 30/06/2019	14,889,327,646	277,156,364	4,925,263,167	717,196,359	20,808,943,536
<u>Giá trị còn lại</u>					
Tại ngày 01/01/2019	54,447,019,566	1	2,939,467,707	365,016,468	57,751,503,742
Tại ngày 30/06/2019	51,614,605,128	1	2,553,790,821	269,305,377	54,437,701,327

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.6 Đầu tư vào công ty liên kết

	30/06/2019			01/01/2019		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào Công ty con						
Đầu tư vào Công ty Liên doanh, liên kết						
Công ty CP Hudland Thương mại và Dịch vụ	2,500,000,000	-	2,500,000,000	2,500,000,000	-	2,500,000,000
Đầu tư vào đơn vị khác						
Công ty CP Hudland Thương mại và Dịch vụ	2,500,000,000	-	2,500,000,000	2,500,000,000	-	2,500,000,000

6.7 Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	618,588,367	853,837,716
Tổng	618,588,367	853,837,716

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.8 Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2019		Phát sinh trong năm		01/01/2019	
	Số có khả năng trả		Tăng VND	Giảm VND	Số có khả năng	
	Giá trị VND	nợ VND			Giá trị VND	trả nợ VND
Vay ngắn hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (1)	86,136,122,789	86,136,122,789	51,197,578,674	60,203,920,329	95,142,464,444	95,142,464,444
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (2)	51,907,168,385	51,907,168,385	30,480,355,119	27,838,552,424	49,265,365,690	49,265,365,690
Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)						
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (3)	42,848,600,000	42,848,600,000	-	3,176,400,000	46,025,000,000	46,025,000,000
Vay cá nhân	2,523,360,222	2,523,360,222	-	2,657,784,173	5,181,144,395	5,181,144,395
Tổng	183,415,251,396	183,415,251,396	81,677,933,793	93,876,656,926	195,613,974,529	195,613,974,529

(1) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/1906164/HĐTD ngày 21/9/2018. Hạn mức cấp tín dụng 175.000.000.000 đồng; mục đích vay: cho vay hỗ trợ tài chính tạm thời để bổ sung vốn lưu động đầu tư các dự án: đầu tư xây dựng KĐT mới đường Lê Thái Tổ, Bắc Ninh (Biệt thự và liền kề), đầu tư xây dựng công trình nhà ở chung cư cao tầng CT17 KĐT mới Việt Hưng, Hà Nội. Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất và thời hạn được xác định tại các HĐ tín dụng cụ thể. Biện pháp bảo đảm: Thế chấp các khoản phải thu đã hình thành và sẽ hình thành trong tương lai PS từ các HĐ mua bán nhà và toàn bộ các quyền phát sinh theo HĐ mua bán nhà tại DA CT17, KĐT mới Việt Hưng, Hà Nội; thế chấp xe ô tô Toyota Camry BKS 31F- 6178 theo HĐ thế chấp tài sản số 01/2014/HĐTCTS, số công chứng 271/2014/HĐTC, ngày 24/2/2014 và các văn bản sửa đổi bổ sung kèm theo.

(2) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 308/2018/HĐTD/HUDLAND/PVB-HAN ngày 28/12/2018. Hạn mức tín dụng 100.000.000.000 đồng; mục đích cấp tín dụng: bổ sung vốn phục vụ hoạt động kinh doanh của HUDLAND. Thời hạn của hạn mức tín dụng: 12 tháng, quy định cụ thể trong Khế ước nhận nợ. Lãi suất cho vay theo quy định của Ngân hàng và điều chỉnh 1 tháng/ lần. Biện pháp bảo đảm: Cầm cố hợp đồng tiền, lợi ích phát sinh từ dự án khu nhà ở TNT tại DA Bắc Ninh, dự án tòa Linh Đàm, quyền đòi nợ còn lại từ dự án HH05; các biện pháp tài sản bảo đảm khác theo thỏa thuận giữa Ngân hàng và khách hàng hoặc bên thứ 3 (nếu có).

(3) Hợp đồng cho vay dự án số 2906/2015/HĐCVDA-DN.HN ngày 26/6/2015. Hạn mức tín dụng 83.000.000.000 đồng; mục đích cấp tín dụng: thực hiện hợp đồng mua bán tài sản gắn liền với quyền sử dụng đất thuê số công chứng 543/2015/HĐMB, quyền số 1/TP/CC/HĐGD ký ngày 19/5/2015 tại Văn phòng công chứng Ba Đình giữa Công ty CP Đầu tư Phát triển Nhà Hud2 và Công ty CP Đầu tư Kinh doanh bất động sản Hudland. Thời hạn cho

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

MẪU B 09A-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

vay: 8 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay: theo quy định của Ngân hàng tại thời điểm giải ngân theo từng khế ước cụ thể. Biện pháp đảm bảo: thế chấp toàn bộ dự án Tòa nhà văn phòng làm việc tại lô đất A - CC7 thuộc Khu du lịch tổng hợp và nhà ở hồ Linh Đàm được hình thành trong tương lai.

(4) Các khoản vay cá nhân với thời hạn 36 tháng, lãi suất 10%/năm.

6.9 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp VND	Số đã thực nộp VND	Số cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	4,784,728,892	9,628,170,458	14,412,899,350	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11,040,707,891	3,478,603,635	15,737,283,967	-
Thuế thu nhập cá nhân	32,639,103	1,369,432,216	1,356,537,249	45,534,070
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	275,591,861	275,591,861	-
Các loại thuế, phí, lệ phí khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Tổng	15,858,075,886	14,754,798,170	31,785,312,427	45,534,070

6.10 Chi phí phải trả

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Dự án hỗn hợp 05, khu đô thị mới Việt Hưng	2,118,200,366	2,118,200,366
Dự án tòa nhà LV Lô CC7 Linh Đàm		854,269,621
Dịch vụ tòa nhà VP làm việc lô A CC7 Linh Đàm	88,254,233,103	98,510,316,459
Dự án khu B Bắc Ninh	663,964,611	663,964,611
Dự án Liên kế ĐTM Lê Thái Tổ, TP Bắc Ninh	327,023,543	327,023,543
Dự án Biệt thự ĐTM Lê Thái Tổ, TP Bắc Ninh	204,226,355	204,226,355
Dự án Vân Canh	-	651,061,560
Dự án CT17, Khu đô thị Việt Hưng		

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.11 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	38,827,795	67,156,857
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	514,738,915	891,556,997
Cổ tức phải trả	221,587,500	221,587,500
Tiền bảo trì	360,000	360,000
Tiền đặt cọc hoàn thiện nhà	8,052,627,756	5,968,911,756
Tiền phí dịch vụ	4,495,181,262	3,252,239,262
Tiền làm sổ đỏ của dân BHXH, BHYT, BHTN	662,127,021	336,191,870
		1,191,376
Tổng	13,985,450,249	10,739,195,618

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.12 Vốn chủ sở hữu

a. Chi tiết Vốn đầu tư của Chủ sở hữu

	Theo Giấy chứng nhận ĐKKD			Vốn đã ghi nhận	
	Cổ phiếu	Số tiền	Tỷ lệ	30/06/2019	01/01/2019
	Số lượng	VND	%	VND	VND
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Nhà và Đô thị	10,200,000	102,000,000,000	51.00%	102,000,000,000	102,000,000,000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam	629,400	6,294,000,000	3.15%	6,294,000,000	6,294,000,000
Bà Nguyễn Thanh Hương	248,000	2,480,000,000	1.24%	2,480,000,000	2,480,000,000
Ông Kenneth Ruby Kamon	1,250,300	12,503,000,000	6.25%	12,503,000,000	12,503,000,000
Các cổ đông khác	7,672,300	76,723,000,000	38.36%	76,723,000,000	76,723,000,000
Tổng	20,000,000	200,000,000,000	100%	200,000,000,000	200,000,000,000

b. Số cổ phần

	30/06/2019	01/01/2019
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20,000,000	20,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	20,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	20,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10,000	10,000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

c. Biến động Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Tại ngày 01/01/2018	200,000,000,000	210,832,092,113	86,444,612,024	497,276,704,137
Tăng trong năm	-	-	152,747,913,879	152,747,913,879
Lợi nhuận sau thuế	-	-	22,747,913,879	22,747,913,879
Trích lập các quỹ	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	130,000,000,000	130,000,000,000
Giảm trong năm	-	130,000,000,000	164,957,240,000	294,957,240,000
Trích lập các quỹ	-	-	4,900,000,000	4,900,000,000
Chia cổ tức 2018	-	-	160,000,000,000	160,000,000,000
Giảm khác	-	130,000,000,000	-	130,000,000,000
Chi thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát	-	-	57,240,000	57,240,000
Tại ngày 30/06/2018	200,000,000,000	80,832,092,113	74,235,285,903	355,067,378,016
Tại ngày 01/01/2019	200,000,000,000	80,832,092,113	127,179,268,258	408,011,360,371
Tăng trong kỳ	-	-	13,853,374,397	13,853,374,397
Lợi nhuận sau thuế	-	-	13,853,374,397	13,853,374,397
Lợi nhuận chưa p/phối năm trước	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	71,400,000	71,400,000
Trích lập các quỹ	-	-	-	-
Chia cổ tức 2017	-	-	-	-
Chi thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát	-	-	71,400,000	71,400,000
Chi khác	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2019	200,000,000,000	80,832,092,113	140,961,242,655	421,793,334,768

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.13 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Doanh thu dự án	59,344,992,620	114,547,632,885
Doanh thu khác		
Tổng	59,344,992,620	114,547,632,885
Các khoản giảm trừ	-	-

6.14 Giá vốn hàng bán

	Quý II/2019	Quý II/2018
	VND	VND
Giá vốn dự án	41,995,712,913	84,286,289,624
Giá vốn khác		

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.15 Doanh thu/Chi phí hoạt động tài chính

	Quý II/2019 VND	Quý II/2018 VND
Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	708,231,517	2,517,370,952
Tổng	708,231,517	2,517,370,952
Chi phí tài chính		
Chi phí tài chính khác	1,496,482,833	2,114,943,007
Tổng	1,496,482,833	2,114,943,007
Lãi/Lỗ từ hoạt động tài chính	(788,251,316)	402,427,945

6.16 Chi phí bán hàng

	Quý II/2019 VND	Quý II/2018 VND
Chi phí bằng tiền khác	591,498,105	4,805,217,396
Tổng	591,498,105	4,805,217,396

6.17 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II/2019 VND	Quý II/2018 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2,606,798,950	2,211,712,690
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,748,913,772	915,864,902
Thuế, phí, lệ phí	337,421,598	109,202,283
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,305,424,882	1,099,833,947
Chi phí bằng tiền khác		
Tổng	5,998,559,202	4,336,613,822

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 2/2019 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/06/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.18 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

	Quý II/2019 VND	Quý II/2018 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	9,970,971,084	21,521,239,988
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Thu nhập chịu thuế	9,970,971,084	21,521,239,988
Thuế suất áp dụng	20%	20%
Chi phí thuế TNDN năm hiện hành	2,070,926,445	4,304,247,999
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-

6.19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý II/2019 VND	Quý II/2018 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7,900,044,639	17,216,991,989
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	7,900,044,639	17,216,991,989
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ (CP)	20,000,000	20,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A - DN

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Giao dịch với các bên liên quan

Số dư với các bên liên quan tại ngày 30/06/2019:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Các khoản phải thu				
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Nhà và Đô thị	Công ty mẹ	Trả trước người bán	20,338,935,057	20,338,935,457
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển nhà HUD101	Thành viên cùng TCT	Trả trước người bán	1,952,161,786	1,952,161,786
Công ty cổ phần HUDLAND thương mại và dịch vụ	Công ty liên kết	Trả trước người bán		404,635,731
Công ty TNHH NN MTV DV Nhà ở và KĐT - HUDS	Thành viên cùng TCT	Trả trước người bán	1,298,685,527	1,275,185,314
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng HUD10	Thành viên cùng TCT	Trả trước người bán	7,108,881,617	11,401,813,617
Các khoản phải trả				
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển nhà HUDSE	Thành viên cùng TCT	Phải trả người bán	1,588,281,883	3,651,803,328
Công ty cổ phần HUDLAND thương mại và dịch vụ	Công ty liên kết	Phải trả người bán	241,980,949	
Công ty cổ phần tập đoàn COTANA	Thành viên góp vốn	Phải trả người bán	3,012,849,506	1,876,589,806

Thu nhập của các thành viên chủ chốt:

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Hội đồng Quản trị, Ban giám đốc, BKS	Thù lao, Lương	2,572,832,652	2,119,555,065

7.2 Công cụ tài chính - quản lý rủi ro

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ bao gồm các khoản vay, tiền và các khoản tương đương tiền, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty mẹ gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Các chính sách kế toán chủ yếu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A - DN

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 5.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	79,595,785,133	76,451,169,467
Phải thu khách hàng và phải thu khác	258,329,053,389	256,979,027,052
Đầu tư ngắn hạn	9,073,930,000	-
Đầu tư dài hạn	-	-
Tổng	346,998,768,522	333,430,196,519
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	183,415,251,396	195,613,974,529
Phải trả người bán và phải trả khác	38,949,410,291	33,572,277,500
Chi phí phải trả	91,567,647,978	103,329,062,515
Tổng	313,932,309,665	332,515,314,544

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A - DN

	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
30/06/2019			
Các khoản vay	138,043,291,174	45,371,960,222	183,415,251,396
Phải trả người bán và phải trả khác	38,949,410,291	-	38,949,410,291
Chi phí phải trả	91,567,647,978	-	91,567,647,978
01/01/2019			
Các khoản vay	144,407,830,134	51,206,144,395	195,613,974,529
Phải trả người bán và phải trả khác	33,572,277,500	-	33,572,277,500
Chi phí phải trả	103,329,062,515	-	103,329,062,515

Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
30/06/2019			
Tiền và các khoản tương đương tiền	79,595,785,133	-	79,595,785,133
Phải thu khách hàng và phải thu khác	258,329,053,389	-	258,329,053,389
Đầu tư ngắn hạn	9,073,930,000	-	9,073,930,000
01/01/2019			
Tiền và các khoản tương đương tiền	76,451,169,467	-	76,451,169,467
Phải thu khách hàng và phải thu khác	256,979,027,052	-	256,979,027,052
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-

7.2 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo soát xét cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán.

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2019

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần T. Thanh Huyền



Lê Quốc Chung



Nguyễn Thanh Tú