



Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC CHỢ LỚN

**Báo cáo tài chính giữa niên độ
Cho 06 tháng đầu năm 2015, kết thúc tại ngày 30/06/2015**

Được soát xét bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	03 - 05
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	06
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán	07 - 08
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	09
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
- Thuyết minh báo cáo tài chính	11 - 41

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Địa ốc Chợ Lớn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho 06 tháng đầu năm 2015, kết thúc tại ngày 30/06/2015.

I. CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Địa ốc Chợ Lớn là công ty cổ phần chuyển đổi từ Công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 5828/QĐUB ngày 31 tháng 12 năm 2013 do Chủ tịch UBND TP. HCM cấp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300450962 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. HCM cấp lần đầu ngày 07/10/2004 và cấp thay đổi lần thứ 12 ngày 24/06/2014.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp : 50,397,090,000 VND
Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2015 : 50,397,090,000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 118 Hưng Phú, Phường 8, Quận 8, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại, dịch vụ và xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Kinh doanh Bất động sản. Thi công các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp. Sản xuất vật liệu xây dựng. Môi giới bất động sản, dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, dịch vụ tư vấn, đấu giá, quảng cáo, quản lý bất động sản. Xây dựng công trình công cộng - nhà ở. Xuất khẩu, nhập khẩu, quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu hàng trang trí nội thất, vật liệu xây dựng. Thiết kế mẫu nhà ở cho nhiệm vụ kinh doanh nhà ở của đơn vị (không nhận thầu thiết kế). Lập dự án đầu tư xây dựng các công trình nhà, khu dân cư thuộc dự án nhóm B, C. Lập hồ sơ mời thầu, tư vấn tổ chức đấu thầu, hợp đồng kinh tế các công trình xây dựng nhà, khu dân cư nhóm B, C. Thiết kế quy hoạch khu dân dụng, khu công nghiệp. Thiết kế san lấp mặt bằng, hạ tầng kỹ thuật đô thị khu dân dụng, khu công nghiệp. Thẩm định thiết kế kiến trúc, dự toán các công trình xây dựng. Lập hồ sơ hiện trạng nhà ở. Khảo sát, thiết kế, giám sát thi công các công trình dân dụng, công nghiệp. Thiết kế tổng mặt bằng xây dựng công trình. Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp. Thiết kế nội - ngoại thất công trình. Tư vấn quản lý dự án. Thẩm tra dự án đầu tư. Tư vấn giám sát kỹ thuật công trình (trừ giám sát công trình xây dựng). Tư vấn xây dựng.

4. Mô hình hoạt động

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau đây:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Địa Ốc Chợ Lớn - Xí nghiệp Xây lắp	Số 118 đường Hưng Phú, Phường 8, Quận 8, TP.HCM
Chi nhánh Công ty Cổ phần Địa Ốc Chợ Lớn - Xí nghiệp Xây dựng	Số 118 đường Hưng Phú, Phường 8, Quận 8, TP.HCM
Chi nhánh Công ty Cổ phần Địa Ốc Chợ Lớn - Trung tâm dịch vụ địa ốc	Số 118 đường Hưng Phú, Phường 8, Quận 8, TP.HCM

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 30/06/2015 được thể hiện trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

III. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2015 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, KẾ TOÁN TRƯỞNG VÀ ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Hội đồng Quản trị

Ông	Trần Văn Châu	Chủ tịch
Ông	Nguyễn Xuân Dũng	Ủy Viên
Ông	Vũ Quốc Tuấn	Ủy Viên
Bà	Lê Thị Lan	Ủy Viên
Ông	Dương Thế Quang	Ủy Viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông	Nguyễn Xuân Dũng	Tổng Giám đốc
Ông	Vũ Quốc Tuấn	Phó Tổng Giám đốc
Bà	Lê Thị Lan	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Bà	Nguyễn Thị Ngọc Duyên	Trưởng ban
Bà	Lê Thị Thanh Ngân	Thành viên
Ông	Nguyễn An Trường	Thành viên

Đại diện pháp luật

Ông	Trần Văn Châu
-----	---------------

Kế toán trưởng

Ông	Điêu Thanh Quân
-----	-----------------

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

V. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng tiếp tục làm công tác kiểm toán cho Công ty.

VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 06 tháng đầu năm của Công ty. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập các báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho 06 tháng đầu năm 2015, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện

VII. CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng

VIII. PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Địa ốc Chợ Lớn phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ cho 06 tháng đầu năm 2015, kết thúc tại ngày 30/06/2015.

Duyệt, ngày 24 tháng 07 năm 2015
Thay mặt Hội đồng Quản trị
Chủ tịch

Duyệt, ngày 24 tháng 07 năm 2015
TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

Trần Văn Châu

Nguyễn Xuân Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc
của CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC CHỢ LỚN**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ cho 06 tháng đầu năm 2015, kết thúc tại ngày 30/06/2015 kèm theo của Công ty Cổ phần Địa ốc Chợ Lớn, được lập ngày 24/07/2015, từ trang 07 đến trang 41, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ này thuộc trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính giữa niên độ không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Địa ốc Chợ Lớn đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Địa ốc Chợ Lớn tại ngày 30/06/2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho 06 tháng đầu năm 2015, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam (hoặc chuẩn mực kế toán khác được Việt Nam chấp nhận) và các quy định pháp lý có liên quan.

TP. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2015
Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam
Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên

Đỗ Khắc Thanh
Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 0064-2013-142-1

Trịnh Anh Đào
Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 2430-2013-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		223,026,199,960	229,159,381,182
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	66,055,072,041	64,082,560,017
Tiền	111		4,869,072,041	4,982,560,017
Các khoản tương đương tiền	112		61,186,000,000	59,100,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		7,425,000,000	813,000,000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.3	7,425,000,000	813,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28,491,442,323	39,748,291,886
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	22,050,016,996	31,905,823,473
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,147,728,144	5,011,755,011
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	3,293,697,183	2,830,713,402
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	120,968,484,552	124,504,745,510
Hàng tồn kho	141		120,968,484,552	124,504,745,510
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		86,201,044	10,783,769
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	40,102,184	3,965,587
Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.11	46,098,860	6,818,182
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		64,578,360,609	63,518,513,469
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8,400,000	8,400,000
Phải thu dài hạn khác	216	V.4	8,400,000	8,400,000
II. Tài sản cố định	220		16,110,019,599	15,386,581,970
Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	1,691,664,244	798,932,649
- Nguyên giá	222		4,211,981,733	3,698,366,944
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2,520,317,489)	(2,899,434,295)
Tài sản cố định vô hình	227	V.7	14,418,355,355	14,587,649,321
- Nguyên giá	228		17,086,063,843	17,086,063,843
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,667,708,488)	(2,498,414,522)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.8	-	-
- Nguyên giá	231		382,488,007	382,488,007
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(382,488,007)	(382,488,007)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.3	47,806,030,334	47,383,599,934
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.3	51,183,623,120	51,083,623,120
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.3	(3,377,592,786)	(3,700,023,186)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		653,910,676	739,931,565
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	291,870,561	301,585,801
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.16	362,040,115	438,345,764
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		287,604,560,569	292,677,894,651

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		107,937,077,283	114,596,691,866
I. Nợ ngắn hạn	310		67,236,257,007	70,642,318,905
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	6,167,558,109	10,309,731,514
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		65,800,000	1,300,000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	2,236,407,862	1,217,444,926
Phải trả người lao động	314		1,394,091,186	1,553,261,638
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	41,658,329,379	41,924,654,934
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	13,636,529,868	12,635,592,781
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.15	371,580,630	2,274,392,424
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,705,959,973	725,940,688
II. Nợ dài hạn	330		40,700,820,276	43,954,372,961
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.14	40,376,339,759	43,834,576,458
Phải trả dài hạn khác	337	V.13	220,400,000	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.15	104,080,517	119,796,503
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.17	179,667,483,286	178,081,202,785
I. Vốn chủ sở hữu	410		175,500,052,262	173,913,771,761
Vốn góp của chủ sở hữu	411		50,397,090,000	50,397,090,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50,397,090,000	50,397,090,000
Cổ phiếu quỹ	415		(4,110,000)	(4,110,000)
Quỹ đầu tư phát triển	418		103,281,786,677	94,336,504,734
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		8,080,840,890	8,080,840,890
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		13,744,444,695	21,103,446,137
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(80,107,670)	(80,107,670)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13,824,552,365	21,183,553,807
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		4,167,431,024	4,167,431,024
Nguồn kinh phí	431		4,167,431,024	4,167,431,024
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		287,604,560,569	292,677,894,651

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lê Thị Kim Xuyên

Điêu Thanh Quân

Nguyễn Xuân Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ 06 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	86,998,956,715	98,834,152,177
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	55,236,468	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		86,943,720,247	98,834,152,177
Giá vốn hàng bán	11	VI.03	62,956,075,295	73,251,056,765
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		23,987,644,952	25,583,095,412
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	1,350,197,823	1,358,300,586
Chi phí tài chính	22	VI.05	(322,430,400)	114,649,800
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
Chi phí bán hàng	25	VI.08	146,749,181	306,390,877
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	9,217,407,668	11,725,339,880
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		16,296,116,326	14,795,015,441
Thu nhập khác	31	VI.06	1,352,079,012	520,574,679
Chi phí khác	32	VI.07	-	21,345,685
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1,352,079,012	499,228,994
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		17,648,195,338	15,294,244,435
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3,747,337,324	3,358,998,530
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	76,305,649	(70,404,317)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		13,824,552,365	12,005,650,222
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	2,743	2,382

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lê Thị Kim Xuyên

Điêu Thanh Quân

Nguyễn Xuân Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

06 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		110,963,258,902	111,733,475,755
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(85,526,501,588)	(67,259,575,570)
Tiền chi trả cho người lao động	03		(8,285,921,422)	(8,985,982,065)
Thuế TNDN đã nộp	05		(2,600,150,884)	(3,021,964,636)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,263,634,731	566,374,491
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(8,100,230,294)	(9,306,445,210)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7,714,089,445	23,725,882,765
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1,089,883,217)	-
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		200,100,000	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(24,172,000,000)	(123,000,000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		17,560,000,000	700,000,000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(100,000,000)	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4,982,000,000	24,549,320,000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		798,443,596	647,180,586
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,821,339,621)	25,773,500,586
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3,920,237,800)	(7,932,464,560)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3,920,237,800)	(7,932,464,560)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		1,972,512,024	41,566,918,791
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		64,082,560,017	24,283,481,567
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		66,055,072,041	65,850,400,358

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lê Thị Kim Xuyên

Điêu Thanh Quân

Nguyễn Xuân Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Địa ốc Chợ Lớn là công ty cổ phần chuyển đổi từ Công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 5828/QĐUB ngày 31 tháng 12 năm 2013 do Chủ tịch UBND TP. HCM cấp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300450962 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. HCM cấp lần đầu ngày 07/10/2004 và cấp thay đổi lần thứ 12 ngày 24/06/2014.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp : 50,397,090,000 VND
Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2015 : 50,397,090,000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 118 Hưng Phú, Phường 8, Quận 8, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại, dịch vụ và xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Kinh doanh Bất động sản. Thi công các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp. San lấp mặt bằng. Sản xuất vật liệu xây dựng. Môi giới bất động sản, dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, dịch vụ tư vấn, đấu giá, quảng cáo, quản lý bất động sản. Xây dựng công trình công cộng - nhà ở. Xuất khẩu, nhập khẩu, quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu hàng trang trí nội thất, vật liệu xây dựng. Thiết kế mẫu nhà ở cho nhiệm vụ kinh doanh nhà ở của đơn vị (không nhận thầu thiết kế). Lập dự án đầu tư xây dựng các công trình nhà, khu dân cư thuộc dự án nhóm B, C. Lập hồ sơ mời thầu, tư vấn tổ chức đấu thầu, hợp đồng kinh tế các công trình xây dựng nhà, khu dân cư nhóm B, C. Thiết kế quy hoạch khu dân dụng, khu công nghiệp. Thiết kế san lấp mặt bằng, hạ tầng kỹ thuật đô thị khu dân dụng, khu công nghiệp. Thẩm định thiết kế kiến trúc, dự toán các công trình xây dựng. Lập họa đồ hiện trạng nhà ở. Khảo sát, thiết kế, giám sát thi công các công trình dân dụng, công nghiệp. Thiết kế tổng mặt bằng xây dựng công trình. Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp. Thiết kế nội - ngoại thất công trình. Tư vấn quản lý dự án. Thẩm tra dự án đầu tư. Tư vấn giám sát kỹ thuật công trình (trừ giám sát công trình xây dựng). Tư vấn xây dựng.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: không có

6. Cấu trúc Công ty

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau đây:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Địa Ốc Chợ Lớn - Xí nghiệp Xây lắp	Số 118 đường Hưng Phú, Phường 8, Quận 8, TP.HCM
Chi nhánh Công ty Cổ phần Địa Ốc Chợ Lớn - Xí nghiệp Xây dựng	Số 118 đường Hưng Phú, Phường 8, Quận 8, TP.HCM
Chi nhánh Công ty Cổ phần Địa Ốc Chợ Lớn - Trung tâm dịch vụ địa ốc	Số 118 đường Hưng Phú, Phường 8, Quận 8, TP.HCM

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

1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

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 do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phân ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là **Dự phòng nợ phải thu khó đòi**: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường;
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo một trong các phương pháp: đích danh.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí hoàn thiện, chi phí bán hàng tăng lên thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ 06 tháng đầu năm 2015

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	15 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 07 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 07 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm
- Phần mềm kế toán	03 năm
- Bất động sản đầu tư	05 - 10 năm

6. Nguyên tắc ghi nhận thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho 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.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận 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. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Một khoản dự phòng cho các khoản chi phí tái cơ cấu doanh nghiệp chỉ được ghi nhận khi có đủ các điều kiện ghi nhận đối với các khoản dự phòng theo quy định tại Chuẩn mực kế toán "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

Các khoản dự phòng phải trả được trích lập hay hoàn nhập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản dự phòng phải trả khi trích lập ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Riêng đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận vào chi phí bán hàng; khoản dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí SX chung và hoàn nhập vào thu nhập khác.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; chênh lệch giữa bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết so với giá bán trả tiền ngay; doanh thu tương ứng với hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

d. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;
- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

e. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

14. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;
 - + Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có). Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuê môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

18. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

20. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ 06 tháng đầu năm 2015

21. Công cụ tài chính

a. Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

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

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1.1. Tiền mặt (VND)	53,220,644	72,190,816
- Văn phòng	24,969,396	52,865,154
- Ban quản lý dự án	10,375,345	10,375,345
- Xí nghiệp xây dựng	5,755,016	402,888
- Xí nghiệp xây lắp	12,120,887	8,547,429
1.2. Tiền gửi ngân hàng (VND)	4,815,851,397	4,910,369,201
- Văn phòng	2,315,290,557	190,364,043
- Ban quản lý dự án	288,054,629	286,933,316
- Xí nghiệp xây dựng	465,180,954	477,530,556
- Xí nghiệp xây lắp	1,747,325,257	3,955,541,286
1.3. Các khoản tương đương tiền (VND)	61,186,000,000	59,100,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	61,186,000,000	59,100,000,000
+ Văn phòng	61,090,000,000	59,100,000,000
+ Xí nghiệp xây lắp	96,000,000	-
Cộng	66,055,072,041	64,082,560,017

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Ngắn hạn		
- Văn phòng	20,502,953,854	26,115,176,285
+ Phải thu do cung cấp dịch vụ xây dựng	-	6,343,572,431
+ Phải thu do bán căn hộ	20,502,953,854	19,771,603,854
- Xí nghiệp xây lắp	1,547,063,142	5,790,647,188
+ Công ty TNHH TM Sài Gòn - An Giang	972,628,403	704,067,420
+ Công ty TNHH TM DV Sài Gòn Bình Dương	-	819,865,000
+ Công ty TNHH TM Sài Gòn Co.op Rạch Giá	-	191,636,074
+ Công ty TNHH Sài Gòn Co.op Xa Lộ Hà Nội	24,581,683	2,536,848,694
+ Liên hiệp HTX Thương mại TPHCM	549,853,056	-
+ Tổng Công ty Thương Mại Sài Gòn - TNHH MTV	-	1,538,230,000
Cộng	22,050,016,996	31,905,823,473

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

3.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	7,425,000,000	7,425,000,000	813,000,000	813,000,000
Cộng		7,425,000,000		813,000,000

3.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào các đơn vị khác						
Công ty Cổ phần Đầu tư & Địa ốc Sài Gòn Chợ Lớn	3,456,180,927	-	3,456,180,927	3,356,180,927	-	3,356,180,927
- Dự án KDC phía Nam đường Xuyên Á	-	-	-	-	-	-
Công ty DVCI Nhà Bè	30,108,878,390	-	30,108,878,390	30,108,878,390	-	30,108,878,390
- Dự án 28 ha, xã Nhơn Đức, huyện Nhà Bè	-	-	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Sài Gòn	8,789,333,817	-	8,789,333,817	8,789,333,817	-	8,789,333,817
- Dự án KDC xã Phước Thiện, Nhơn Trạch, Đồng Nai	-	-	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn	4,350,000,000	-	4,350,000,000	4,350,000,000	-	4,350,000,000
Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt	4,479,229,986	3,377,592,786	1,101,637,200	4,479,229,986	3,700,023,186	779,206,800
Cộng	51,183,623,120	3,377,592,786	47,806,030,334	51,083,623,120	3,700,023,186	47,383,599,934

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.1. Ngắn hạn				
- Phải thu của người lao động	4,359,711	-	17,000,000	-
- Tạm ứng	118,709,400	-	269,094,000	-
- Ký cược, ký quỹ	23,500,000	-	-	-
- Cho mượn (Công ty CP Cấp nước Chợ Lớn)	93,311,770	-	93,311,770	-
- Các khoản chi hộ	-	-	-	-
- Phải thu khác	3,053,816,302	-	2,451,307,632	-
+ <i>Phải thu tiền GPMB chung cư B Bùi Minh Trục III</i>	2,152,554,124	-	2,152,554,124	-
+ <i>Lãi tiền gửi</i>	726,430,363	-	-	-
+ <i>Khác</i>	174,831,815	-	298,753,508	-
Cộng	3,293,697,183	-	2,830,713,402	-
4.2. Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	8,400,000	-	8,400,000	-
Cộng	8,400,000	-	8,400,000	-

5. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Chi phí SXKD dở dang (*)	113,468,939,098	-	124,504,745,510	-
- Hàng hóa bất động sản	7,499,545,454	-	-	-
Cộng	120,968,484,552	-	124,504,745,510	-

Ghi chú:

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm:

Các công trình tại Xí nghiệp xây dựng

<i>Giao thông vỉa hè đường 139 (GD2) KDC II BMT, P5, Q8</i>	-	153,997,094
<i>NLK 4 căn (21-23-25-27) đường 139 KDC II BMT, P5, Q8</i>	1,443,889,951	624,354,531
<i>NLK 3 căn (24-26-28) đường 127 KDC II BMT, P5, Q8</i>	-	978,246,124
<i>NLK 2 căn (65-67) Đường 12, P5, Q8</i>	-	1,674,116,350
<i>Công trình khác</i>	145,964,440	259,500,528

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ 06 tháng đầu năm 2015

Các công trình tại Xí nghiệp xây lắp

<i>4 Căn biệt thự</i>	-	3,941,947,429
<i>Co.op Bến Tre</i>	-	5,804,954,319
<i>Co.op Cao Lãnh</i>	-	4,422,918,632
<i>Co.op Xtra Nguyễn Văn Linh</i>	6,291,049,551	245,464,400
<i>TTTM Gia Nghia</i>	4,393,319,195	6,691,639,122
<i>Co.op Trà Vinh</i>	489,790,728	414,140,728
<i>Co.op Quảng Bình</i>	-	29,776,359
<i>Co.op Lý Thường Kiệt</i>	-	404,824,787
<i>Co.op Long Xuyên</i>	836,694,400	615,390,900
<i>Co.op Xa Lộ Hà Nội</i>	625,087,998	625,087,998

Các dự án tại Văn phòng

<i>KDC Bình Dãng P6 Q8</i>	1,273,392,700	1,273,392,700
<i>KDC 2 Bùi Minh Trực P5 Q8</i>	4,542,193,594	3,240,431,410
<i>KDC 3 Bùi Minh Trực P5 Q8</i>	14,932,864,936	13,542,117,698
<i>KDC Tạ Quang Bửu P4 Q8</i>	-	1,641,570,977
<i>KCC Xóm Đầm P10 Q8</i>	724,587,308	724,587,308
<i>Chung cư B Bùi Minh Trực III P5 Q8</i>	67,281,470,162	67,281,470,162
<i>Chung cư 99 Bến Bình Đông P11 Q8</i>	10,406,352,335	9,832,534,154
<i>Khu DC vùng bổ sung phía Nam</i>	82,281,800	82,281,800

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

6. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	2,170,600,280	446,703,155	1,008,439,381	72,624,128	-	3,698,366,944
Số tăng trong năm	129,246,853	-	960,636,364	-	-	1,089,883,217
- Mua trong kỳ	-	-	960,636,364	-	-	960,636,364
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	129,246,853	-	-	-	-	129,246,853
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	503,644,300	72,624,128	-	576,268,428
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	503,644,300	-	-	503,644,300
- Giảm khác	-	-	-	72,624,128	-	72,624,128
Số dư cuối năm	2,299,847,133	446,703,155	1,465,431,445	-	-	4,211,981,733
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1,528,233,295	290,137,491	1,008,439,381	72,624,128	-	2,899,434,295
Số tăng trong năm	82,893,515	38,939,394	75,318,713	-	-	197,151,622
- Khấu hao trong năm	82,893,515	-	75,318,713	-	-	158,212,228
- Tăng khác	-	38,939,394	-	-	-	38,939,394
Số giảm trong năm	-	-	503,644,300	72,624,128	-	576,268,428
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	503,644,300	-	-	503,644,300
- Giảm khác	-	-	-	72,624,128	-	72,624,128
Số dư cuối năm	1,611,126,810	329,076,885	580,113,794	-	-	2,520,317,489
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	642,366,985	156,565,664	-	-	-	798,932,649
Tại ngày cuối năm	688,720,323	117,626,270	885,317,651	-	-	1,691,664,244

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay	:	-
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	:	1,051,594,305

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
06 tháng đầu năm 2015

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	16,921,907,934	-	-	164,155,909	-	17,086,063,843
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	16,921,907,934	-	-	164,155,909	-	17,086,063,843
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2,334,258,613	-	-	164,155,909	-	2,498,414,522
Số tăng trong năm	169,293,966	-	-	-	-	169,293,966
- Khấu hao trong kỳ	169,293,966	-	-	-	-	169,293,966
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	2,503,552,579	-	-	164,155,909	-	2,667,708,488
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	14,587,649,321	-	-	-	-	14,587,649,321
Tại ngày cuối năm	14,418,355,355	-	-	-	-	14,418,355,355

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : -
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 164,155,909

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

8. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chi tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối kỳ
a. Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	382,488,007	-	-	382,488,007
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	382,488,007	-	-	382,488,007
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	382,488,007	-	-	382,488,007
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	382,488,007	-	-	382,488,007
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Ghi chú:				
- Nguyên giá BĐSĐT cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá				382,488,007

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

9.1. Ngắn hạn

- Chi phí bảo hiểm
- Chi phí trả trước khác

Cộng

9.2. Dài hạn

- Công cụ dụng cụ
- Chi phí sửa chữa

Cộng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	1,848,000	1,455,003
	38,254,184	2,510,584
	<u>40,102,184</u>	<u>3,965,587</u>
	36,719,553	37,172,281
	255,151,008	264,413,520
	<u>291,870,561</u>	<u>301,585,801</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
10.1. Ngắn hạn				
- Tại Văn phòng	4,178,185,451	4,178,185,451	115,185,451	115,185,451
+ Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn TNHH MTV	3,871,000,000	3,871,000,000	-	-
+ Công ty TP tư vấn quy hoạch và XD - CPC	192,000,000	192,000,000	-	-
+ Công ty TNHH MTV 756	41,500,000	41,500,000	41,500,000	41,500,000
+ Công ty TNHH XD TM DV Hùng Đăng	13,091,400	13,091,400	13,091,400	13,091,400
+ Công ty CP XD Viễn Thông Miền Nam	32,850,000	32,850,000	32,850,000	32,850,000
+ Công ty TNHH TK-XD&MT Vạn Xuân	19,493,947	19,493,947	19,493,947	19,493,947
+ Đối tượng khác	8,250,104	8,250,104	8,250,104	8,250,104
- Tại Xi nghiệp xây dựng	94,443,300	94,443,300	593,886,374	593,886,374
+ Cửa Hàng VLXD 310	22,274,200	22,274,200	6,300,000	6,300,000
+ Công ty TNHH TM DV Vạn Tài Danh Mẫn	16,584,500	16,584,500	14,946,500	14,946,500
+ Công ty TNHH MTV TM DV Hữu Hoá	13,425,000	13,425,000	42,575,000	42,575,000
+ Công ty TNHH MTV Công Trình Giao Thông Sài Gòn	12,690,000	12,690,000	-	-
+ Công ty TNHH Bê Tông Tổng Hợp	-	-	68,018,182	68,018,182
+ Công ty TNHH TM DV VLXD Thành Công	-	-	69,060,000	69,060,000
+ Công ty TNHH TM DV Ngọc Đăng Khoa	-	-	90,008,880	90,008,880
+ Công ty TNHH CK XD TM Phước Anh	-	-	155,352,240	155,352,240
+ Đối tượng khác	29,469,600	29,469,600	147,625,572	147,625,572
Tại Xi nghiệp xây lắp	857,878,180	857,878,180	8,563,608,511	8,563,608,511
+ Công ty TNHH TM Hoàng Chấn	136,738,400	136,738,400	66,870,689	66,870,689
+ Công ty TNHH TM DV-XD Hải Châu	86,754,000	86,754,000	86,754,000	86,754,000
+ Cty TNHH Thái Linh	70,840,000	70,840,000	71,166,535	71,166,535
+ Công ty TNHH TM DV XD Thanh Tâm	170,418,200	170,418,200	807,351,710	807,351,710
+ Công ty CP Cơ điện lạnh Gia Thành	160,366,690	160,366,690	-	-
+ Công ty CP phát triển Cơ điện An Phong	-	-	2,711,870,420	2,711,870,420
+ Công ty TNHH Công nghệ Kỹ thuật điện Tây Nam	-	-	1,922,734,400	1,922,734,400
+ Đối tượng khác	232,760,890	232,760,890	2,896,860,757	2,896,860,757
Tại Ban QLDA	1,037,051,178	1,037,051,178	1,037,051,178	1,037,051,178
+ Cty TNHH XD-TM Trường Giang	165,000	165,000	165,000	165,000
+ Cty Cổ Phần Địa Ốc 10	481,127,253	481,127,253	481,127,253	481,127,253
+ Cty Cổ Phần Miền Đông	287,472,924	287,472,924	287,472,924	287,472,924
+ Cty TNHH 1 Thành Viên DV Công Ích TNXP	78,440,133	78,440,133	78,440,133	78,440,133
+ Công ty CP Xây Dựng Sài Gòn	94,400,000	94,400,000	94,400,000	94,400,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Nước Ngầm Sài Gòn	20,445,868	20,445,868	20,445,868	20,445,868
+ Cty TNHH Kiểm Toán -Thuế-Tư Vấn Sài Gòn	75,000,000	75,000,000	75,000,000	75,000,000
Cộng	6,167,558,109	6,167,558,109	10,309,731,514	10,309,731,514

10.2. Phải trả người bán là các bên liên quan

+ Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn TNHH MTV	3,871,000,000	3,871,000,000	-	-
--	---------------	---------------	---	---

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

	Số đầu kỳ	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số cuối kỳ
11.1. Thuế và các khoản phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	6,818,182	39,280,678	-	46,098,860
Thuế nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế xuất khẩu	-	-	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
Thuế khác	-	-	-	-
Cộng	6,818,182	39,280,678	-	46,098,860

11.2. Thuế và các khoản phải nộp

Thuế giá trị gia tăng	22,587,379	3,232,126,580	3,254,713,959	-
Thuế nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế xuất khẩu	-	-	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	970,536,701	3,747,337,324	2,600,150,884	2,117,723,141
Thuế thu nhập cá nhân	224,320,846	729,315,605	834,951,730	118,684,721
Thuế khác	-	6,000,000	6,000,000	-
Cộng	1,217,444,926	7,714,779,509	6,695,816,573	2,236,407,862

12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Ngắn hạn		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm, BĐS đã bán (*)	41,658,329,379	41,924,654,934
Cộng	41,658,329,379	41,924,654,934

(*) **Chi tiết:**

Chi phí kết cấu hạ tầng dự án KDC Bùi Minh Trục II P5 Q8	35,604,806,516	36,058,970,185
Chi phí kết cấu hạ tầng dự án KDC Bùi Minh Trục III P5 Q8	3,142,890,332	2,971,415,853
Chi phí kết cấu hạ tầng dự án KDC Tạ Quang Bửu P4 Q8	932,828,018	932,828,018
Chi phí kết cấu hạ tầng dự án KDC Cao Lỗ P4 Q8	915,744,015	915,744,015
Chi phí kết cấu hạ tầng dự án KDC Bình Đăng III P6 Q8	334,538,612	334,538,612
Chi phí dịch vụ thuê ngoài thực hiện chuyển QSDĐ, QSH nhà, căn hộ	727,521,886	711,158,251

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

13. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
13.1. Ngắn hạn		
- Tại văn phòng	12,039,171,928	3,409,491,625
+ KPCĐ	55,000,804	65,829,244
+ BHXH, BHYT, BHTN	11,406,676	7,908,940
+ Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	442,800,000	535,800,000
+ Cô tức phải trả cổ đông	4,035,956,400	4,518,000
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	7,494,008,048	2,795,435,441
<i>Nhận ứng trước tiền chuyển nhượng dự án KDC xã Phước Thiền, Nhà Bè</i>	<i>5,922,000,000</i>	<i>940,000,000</i>
<i>Khách hàng ứng trước tiền mua nhà (chưa có hợp đồng)</i>	<i>636,351,780</i>	<i>1,836,351,780</i>
<i>Các khoản phải trả khác</i>	<i>935,656,268</i>	<i>19,083,661</i>
- Tại Xí nghiệp xây dựng	34,907,349	34,907,349
- Tại Xí nghiệp xây lắp	1,389,833,990	9,040,829,138
+ Trương Công Mạnh	-	67,869,088
+ Phạm Đăng Thanh Tùng	671,467,372	2,015,845,958
+ Nguyễn Thành Vương	2,050,000	1,184,596,987
+ Trần Nhơn Trí	132,727,481	4,507,517,105
+ Phạm Hữu Tài	28,390,700	-
+ Thái Thị Lan Oanh	554,794,787	1,265,000,000
+ Khác	403,650	-
- Tại Ban QLDA	172,616,601	150,364,669
Cộng	13,636,529,868	12,635,592,781
13.2. Dài hạn		
- Tại văn phòng	220,400,000	-
+ Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	220,400,000	-
Cộng	220,400,000	-

14. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Dài hạn		
- Doanh thu nhận kinh doanh nhà	36,204,011,700	43,834,576,458
- Doanh thu xây lắp	4,172,328,059	-
Cộng	40,376,339,759	43,834,576,458

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

15. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
15.1. Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	371,580,630	1,080,464,730
- Dự phòng phải trả khác	-	1,193,927,694
Cộng	<u>371,580,630</u>	<u>2,274,392,424</u>
15.2. Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	104,080,517	119,796,503
Cộng	<u>104,080,517</u>	<u>119,796,503</u>

16. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1%	1%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời khấu trừ (nhận ứng trước tiền mua nhà)	362,040,115	438,345,764
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>362,040,115</u>	<u>438,345,764</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	50,397,090,000	(4,110,000)	8,080,840,890	86,028,179,993	19,509,353,872	164,011,354,755
- Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	-	-	-	21,483,553,807	21,483,553,807
- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2013	-	-	-	8,308,324,741	(11,526,584,742)	(3,218,260,001)
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	-	-	-	(3,218,260,001)	(3,218,260,001)
+ <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	-	8,308,324,741	(8,308,324,741)	-
- Tam trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2014	-	-	-	-	(300,000,000)	(300,000,000)
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	-	-	-	(300,000,000)	(300,000,000)
- Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2013	-	-	-	-	(8,062,876,800)	(8,062,876,800)
Số dư cuối năm trước (Số dư đầu kỳ)	50,397,090,000	(4,110,000)	8,080,840,890	94,336,504,734	21,103,446,137	173,913,771,761
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	13,824,552,365	13,824,552,365
- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2014	-	-	-	8,945,281,943	(13,120,677,007)	(4,175,395,064)
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	-	-	-	(4,175,395,064)	(4,175,395,064)
+ <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	-	8,945,281,943	(8,945,281,943)	-
- Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2014	-	-	-	-	(8,062,876,800)	(8,062,876,800)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	50,397,090,000	(4,110,000)	8,080,840,890	103,281,786,677	13,744,444,695	175,500,052,262

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

17.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Vốn góp của Nhà nước (Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn TNHH MTV)	15,120,000,000	15,120,000,000
- Đối tượng khác	35,277,090,000	35,277,090,000
Cộng	<u>50,397,090,000</u>	<u>50,397,090,000</u>

17.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	50,397,090,000	50,397,090,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	50,397,090,000	50,397,090,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	(8,062,876,800)	(8,062,876,800)

17.4. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,039,709	5,039,709
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,039,709	5,039,709
+ Cổ phiếu phổ thông	5,039,709	5,039,709
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	411	411
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,039,298	5,039,298
+ Cổ phiếu phổ thông	5,039,298	5,039,298
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

17.5. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	16.0%	16.0%

17.6. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	103,281,786,677	94,336,504,734
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	8,080,840,890	8,080,840,890

17.7. Nguồn kinh phí

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	4,167,431,024	4,167,431,024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

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

Đơn vị tính: VND

1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu bán nhà, đất, căn hộ	25,373,943,447	28,787,533,027
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	60,842,166,594	69,490,733,584
- Doanh thu bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	782,846,674	555,885,566
Cộng	86,998,956,715	98,834,152,177

2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giảm giá hàng bán	55,236,468	-
Cộng	55,236,468	-

3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn bán nhà, đất, căn hộ	7,156,850,668	10,299,764,213
- Giá vốn hoạt động xây dựng	55,658,802,080	62,840,654,962
- Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	104,749,925	110,637,590
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	35,672,622	-
Cộng	62,956,075,295	73,251,056,765

4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,020,197,823	243,745,986
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	375,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	330,000,000	403,434,600
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	336,120,000
Cộng	1,350,197,823	1,358,300,586

5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	174,649,800
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(322,430,400)	(60,000,000)
Cộng	(322,430,400)	114,649,800

6. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	212,141,818	1,736,364
- Tiền phạt thu được	6,291,667	14,280,000
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình xây dựng	1,030,918,254	470,749,000
- Các khoản khác	102,727,273	33,809,315
Cộng	1,352,079,012	520,574,679

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

7. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
- Các khoản bị phạt	-	21,345,685
Cộng	-	21,345,685

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

	Kỳ này	Kỳ trước
8.1. Chi phí bán hàng		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	102,570,056	186,405,979
- Chi phí bán hàng khác	44,179,125	119,984,898
Cộng	146,749,181	306,390,877
8.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp		23,450,679,760
- Chi phí nhân viên quản lý	7,010,716,140	9,318,943,860
- Chi phí khấu hao TSCĐ	257,684,998	220,090,640
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	692,176,280	719,687,180
- Chi phí quản lý khác	1,256,830,250	1,466,618,200
Cộng	9,217,407,668	11,725,339,880

9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	33,340,567,359	26,486,794,001
- Chi phí nhân công	15,231,588,420	20,566,655,331
- Chi phí khấu hao TSCĐ	366,445,588	303,851,228
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,583,046,989	5,323,271,463
- Chi phí bằng tiền khác	12,924,434,219	2,659,042,067
Cộng	63,446,082,575	55,339,614,090

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3,747,337,324	3,358,998,530
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Cộng	3,747,337,324	3,358,998,530

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17,648,195,338	15,294,244,435
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	62,000,000	57,345,685
<i>Chi phí không được khấu trừ</i>	<i>62,000,000</i>	<i>57,345,685</i>
+ Các khoản điều chỉnh giảm	330,000,000	403,434,600
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>330,000,000</i>	<i>403,434,600</i>
- Tổng thu nhập chịu thuế	17,380,195,338	14,948,155,520
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3,823,642,974	3,288,594,214
+ Thuế TNDN theo thuế suất thông thường	3,823,642,974	3,288,594,214
+ Thuế TNDN được miễn, giảm	-	-
<i>Thuế TNDN tạm nộp từ tiền thu của khách hàng</i>	<i>164,746,815</i>	<i>305,209,509</i>
<i>Thuế TNDN đã nộp từ tiền thu của khách hàng đã kết chuyển doanh thu trong kỳ</i>	<i>241,052,464</i>	<i>234,805,192</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3,747,337,324	3,358,998,530

11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(164,746,815)	(305,209,509)
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	241,052,464	234,805,192
Cộng	76,305,649	(70,404,317)

12. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	13,824,552,365	12,005,650,222
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	5,039,298	5,039,709
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2,743	2,382

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ 06 tháng đầu năm 2015

3. Thông tin về các bên liên quan

3.1. Tình hình thu nhập của thành viên quản lý chủ chốt

Trong kỳ kế toán, thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Lương, thưởng và các khoản phụ cấp khác	1,664,156,548	1,346,908,787

3.2. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan khác

- Các bên có liên quan bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn TNHH MTV	Chủ sở hữu
Công ty Cổ phần Đầu tư & Địa ốc Sài Gòn Chợ Lớn	Góp vốn đầu
Công ty DVCI Nhà Bè	Góp vốn đầu
Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Sài Gòn	Góp vốn đầu
Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn	Mua cổ phần
Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt	Mua cổ phần

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Kỳ này
Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn TNHH MTV	Mua nhà	3,871,000,000
Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Sài Gòn	Thu tiền chuyển nhượng dự án	4,982,000,000

- Đến cuối kỳ, tình hình công nợ giữa Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn TNHH MTV	Phải trả mua nhà	3,871,000,000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư & Địa ốc Sài Gòn Chợ Lớn	Góp vốn đầu tư	4,350,000,000	4,350,000,000
Công ty DVCI Nhà Bè	Góp vốn đầu tư	30,108,878,390	30,108,878,390
Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Sài Gòn	Góp vốn đầu tư	8,789,333,817	8,789,333,817
Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn	Nhận trước tiền chuyển nhượng dự án	5,922,000,000	940,000,000
	Mua cổ phần	4,350,000,000	4,350,000,000
Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt	Mua cổ phần	4,479,229,986	4,479,229,986

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ 06 tháng đầu năm 2015

4. Thông tin về Báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

4.1. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

4.2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán hoạt động kinh doanh của Công ty theo các lĩnh vực kinh doanh như sau

Chỉ tiêu	Kinh doanh nhà, đất, căn hộ		Thi công xây lắp		Khác		Tổng	
	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu	25,373,943,447	28,787,533,027	60,842,166,594	69,490,733,584	782,846,674	555,885,566	86,998,956,715	98,834,152,177
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	55,236,468	-	-	-	55,236,468	-
Giá vốn	7,156,850,668	10,299,764,213	55,658,802,080	62,840,654,962	140,422,547	110,637,590	62,956,075,295	73,251,056,765
Lợi nhuận gộp	18,217,092,779	18,487,768,814	5,128,128,046	6,650,078,622	642,424,127	445,247,976	23,987,644,952	25,583,095,412

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

5. QUẢN LÝ RỦI RO CỦA CÔNG TY

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Giám đốc Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

5.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

a. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Rủi ro về thay đổi tỷ giá ngoại tệ của Công ty chủ yếu liên quan đến các hoạt động của Công ty (khi doanh thu hoặc chi phí có gốc ngoại tệ khác so với tiền tệ chức năng của Công ty).

Độ nhạy về ngoại tệ

Do công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu. Đến cuối kỳ, Công ty không có số dư gốc ngoại tệ nên Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ.

b. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng

c. Rủi ro về giá

Rủi ro về giá cổ phiếu:

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2015

Rủi ro về giá bất động sản:

Công ty đã xác định được rủi ro sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản của Công ty:

- Việc chi phí của các dự án phát triển có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình lập kế hoạch. Để hạn chế rủi ro này Công ty thuê các chuyên gia cố vấn chuyên về các yêu cầu lập kế hoạch cụ thể trong phạm vi dự án nhằm giảm các rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch.
- Rủi ro giá trị hợp lý của doanh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

5.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

a. Đối với khoản phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

b. Đối với tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

5.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban Giám đốc cho là đủ đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	< 1 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	6,167,558,109	-	-	6,167,558,109
Chi phí phải trả	41,658,329,379	-	-	41,658,329,379
Các khoản phải trả khác	13,856,929,868	-	-	13,856,929,868
Số đầu kỳ				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	10,309,731,514	-	-	10,309,731,514
Chi phí phải trả	41,924,654,934	-	-	41,924,654,934
Các khoản phải trả khác	12,635,592,781	-	-	12,635,592,781

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ 06 tháng đầu năm 2015

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Tài sản đảm bảo

Công ty không có thể chấp tài sản cố định để đảm bảo cho các khoản vay tại thời điểm đầu kỳ và cuối kỳ và Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

6. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính như sau:

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	66,055,072,041	64,082,560,017	66,055,072,041	64,082,560,017
Phải thu khách hàng	22,050,016,996	31,905,823,473	22,050,016,996	31,905,823,473
Trả trước cho người bán	3,147,728,144	5,011,755,011	3,147,728,144	5,011,755,011
Các khoản phải thu khác	3,302,097,183	2,839,113,402	3,302,097,183	2,839,113,402
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	6,167,558,109	10,309,731,514	6,167,558,109	10,309,731,514
Người mua trả tiền trước	65,800,000	1,300,000	65,800,000	1,300,000
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người lao động	1,394,091,186	1,553,261,638	1,394,091,186	1,553,261,638
Chi phí phải trả	41,658,329,379	41,924,654,934	41,658,329,379	41,924,654,934
Các khoản phải trả khác	13,856,929,868	12,635,592,781	13,856,929,868	12,635,592,781

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phân ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ 06 tháng đầu năm 2015

7. THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

8. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 và Báo cáo Kết quả kinh doanh 06 tháng đầu năm 2014 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) kiểm toán và soát xét. Số liệu này được phân loại lại theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính để so sánh.

Số dư đầu kỳ của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ cho 06 tháng đầu năm 2015, kết thúc tại ngày 30/06/2015 được trình bày theo Thông tư 200/2014/TT-BTC có những thay đổi sau đây:

Nội dung	Số dư đầu kỳ theo Thông tư 200		Số dư đầu kỳ theo Quyết định 15	
	Mã số	Giá trị	Mã số	Giá trị
1. Phải thu ngắn hạn khác (Điều chỉnh trình bày TK 141, 144)	136	2,830,713,402	135	2,561,619,402
2. Tài sản ngắn hạn khác (Điều chỉnh trình bày TK 141, 144)	155	-	158	269,094,000
3. Phải thu dài hạn khác (Điều chỉnh trình bày TK 244)	216	8,400,000	218	-
4. Tài sản dài hạn khác (Điều chỉnh trình bày TK 244)		-	268	8,400,000
5. Quỹ đầu tư phát triển (Điều chỉnh trình bày TK 415)	418	94,336,504,734	417	83,525,344,683
6. Quỹ dự phòng tài chính (Điều chỉnh trình bày TK 415)		-	418	10,811,160,051

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lê Thị Kim Xuyên

Điêu Thanh Quân

Nguyễn Xuân Dũng