

Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Ngày 30 tháng 6 năm 2017



Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2
Báo cáo soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	3 - 4
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	5 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	11 - 49

Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 4103000457 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 6 năm 2001 và các GCNĐKKD và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") điều chỉnh sau đó. Lần điều chỉnh GCNĐKDN gần nhất là lần thứ 20 vào ngày 12 tháng 7 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch TDH theo Giấy phép Niêm yết số 83/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 23 tháng 11 năm 2006.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, xây dựng công trình nhà ở và môi giới bất động sản.

Trụ sở chính đăng ký của Công ty tọa lạc tại Số 3 – 5 Pasteur, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Ông Lê Chí Hiếu	Chủ tịch	
Ông Trần Quang Nghị	Phó Chủ tịch	
Ông Nguyễn Vũ Bảo Hoàng	Thành viên	
Ông Lê Thanh Liêm	Thành viên	
Ông Trần Bảo Toàn	Thành viên	từ nhiệm ngày 19 tháng 6 năm 2017

BAN KIỂM SOÁT

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

Ông Nguyễn Hưng Long	Trưởng ban
Ông Thái Bằng Âu	Thành viên
Ông Thái Duy Phương	Thành viên

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Ông Nguyễn Vũ Bảo Hoàng	Tổng Giám đốc
Ông Trần Quang Như	Phó Tổng Giám đốc Thường trực
Bà Phạm Thị Thanh Bình	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Khắc Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Ngọc Trường Chinh	Phó Tổng Giám đốc

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Ông Nguyễn Vũ Bảo Hoàng.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức ("Công ty") trân trọng trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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

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

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

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Công ty là công ty mẹ của các công ty con ("Tập đoàn") và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 được lập theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được phát hành riêng rẽ.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cần đọc báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nói trên để có được đầy đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Nguyễn Văn Bảo Hoàng
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 24 tháng 8 năm 2017

Số tham chiếu: 61121099/19406723/LR

BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm của Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức ("Công ty"), được lập ngày 24 tháng 8 năm 2017 và được trình bày từ trang 5 đến trang 49, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ vào ngày 30 tháng 6 năm 2017, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày, và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về thông tin tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính riêng giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý đến Thuyết minh số 2.1 của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này và báo cáo soát xét của chúng tôi đề ngày 24 tháng 8 năm 2017 đã đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần.

Kết luận của chúng tôi về công tác soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được một doanh nghiệp kiểm toán khác kiểm toán và đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần về báo cáo tài chính riêng đó vào ngày 7 tháng 3 năm 2017. Đồng thời, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016 cũng được doanh nghiệp kiểm toán này soát xét và đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đó vào ngày 15 tháng 8 năm 2016.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Hàng Nhất Quang
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNDKHN kiểm toán
Số: 1772-2013-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 24 tháng 8 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.194.200.645.869	1.104.354.239.663
110	I. Tiền	4	108.079.019.904	145.547.431.983
111	1. Tiền		108.079.019.904	145.547.431.983
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	5	59.616.237.600	55.928.843.400
121	1. Chứng khoán kinh doanh		86.667.000.507	86.667.000.507
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(27.050.762.907)	(30.738.157.107)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		716.229.263.548	647.566.635.908
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6.1	215.295.968.611	180.873.028.324
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.2	4.478.902.298	3.476.198.355
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	6.3	264.408.804.934	274.168.747.992
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	6.4	234.166.734.702	191.169.808.234
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6.4	(2.121.146.997)	(2.121.146.997)
140	IV. Hàng tồn kho	7	300.189.372.172	255.311.328.372
141	1. Hàng tồn kho		300.189.372.172	255.311.328.372
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		10.086.752.645	-
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		243.889.413	-
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		9.842.863.232	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.360.806.036.767	1.509.071.108.977
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		294.347.077.705	457.694.996.517
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	6.3	14.900.000.000	14.900.000.000
216	2. Phải thu dài hạn khác	6.4	279.447.077.705	442.794.996.517
220	II. Tài sản cố định		74.267.839.211	74.181.947.484
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	12.710.876.810	12.624.985.083
222	Nguyên giá		25.306.242.006	23.986.351.097
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(12.595.365.196)	(11.361.366.014)
227	2. Tài sản cố định vô hình	9	61.556.962.401	61.556.962.401
228	Nguyên giá		75.217.618.716	75.217.618.716
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(13.660.656.315)	(13.660.656.315)
230	III. Bất động sản đầu tư	10	62.948.650.632	64.589.640.744
231	1. Nguyên giá		76.862.428.986	76.862.428.986
232	2. Giá trị hao mòn lũy kế		(13.913.778.354)	(12.272.788.242)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		94.888.637	94.888.637
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		94.888.637	94.888.637
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	11	922.382.840.614	909.533.278.049
251	1. Đầu tư vào công ty con		190.060.158.681	186.460.158.681
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		644.347.569.185	644.347.569.185
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		103.769.058.620	103.769.058.620
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(15.793.945.872)	(25.043.508.437)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		6.764.739.968	2.976.357.546
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		4.247.022.422	458.640.000
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	25.3	2.517.717.546	2.517.717.546
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.555.006.682.636	2.613.425.348.640

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		950.894.306.700	1.003.306.145.623
310	I. Nợ ngắn hạn		669.906.784.454	709.309.809.194
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	94.952.201.160	111.144.163.825
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13	28.332.392.067	26.470.515.592
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	10.977.238.807	8.333.810.261
314	4. Phải trả người lao động	15	2.913.161.953	7.305.687.360
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	12.615.702.525	16.852.450.895
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	16	137.758.537.976	224.714.381.885
320	7. Vay ngắn hạn	17	378.407.546.832	312.711.523.546
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		3.950.003.134	1.777.275.830
330	II. Nợ dài hạn		280.987.522.246	293.996.336.429
337	1. Phải trả dài hạn khác	16	35.992.791.350	35.377.791.350
338	2. Vay dài hạn	17	244.123.674.854	257.747.489.037
342	3. Dự phòng phải trả dài hạn		871.056.042	871.056.042
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.604.112.375.936	1.610.119.203.017
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	1.604.112.375.936	1.610.119.203.017
411	1. Vốn cổ phần		816.349.270.000	709.883.810.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		816.349.270.000	709.883.810.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		245.984.454.963	352.449.914.963
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		465.882.956.723	465.882.956.723
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		75.895.694.250	81.902.521.331
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		4.833.118.267	4.709.774.242
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		71.062.575.983	77.192.747.089
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.555.006.662.636	2.613.425.348.640


Lê Ngọc Châu
Người lập


Quan Minh Tuấn
Kế toán trưởng





Nguyễn Vũ Bảo Hoàng
Tổng Giám đốc


Ngày 24 tháng 8 năm 2017


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19.1	526.759.773.954	286.906.992.761
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19.1	1.063.935.000	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	19.1	525.695.838.954	286.906.992.761
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	20	429.511.651.694	202.057.109.783
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		96.184.187.260	84.849.882.978
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19.2	25.199.637.364	38.546.440.524
22	7. Chi phí tài chính	21	15.242.158.860	33.436.568.790
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		28.179.115.625	29.671.276.090
25	8. Chi phí bán hàng		279.460.565	2.191.027.376
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	30.326.815.771	25.452.297.962
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		75.535.389.428	62.316.429.374
31	11. Thu nhập khác	24	12.354.481.049	1.266.022.193
32	12. Chi phí khác	24	744.832.549	898.864.019
40	13. Lợi nhuận khác	24	11.609.648.500	367.158.174
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		87.145.037.928	62.683.587.548
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	25.2	15.832.461.945	12.391.480.910
60	16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		71.312.575.983	50.292.106.638


Lê Ngọc Châu
Người lập


Quan Minh Tuấn
Kế toán trưởng


Nguyễn Vũ Bảo Hoàng
Tổng Giám đốc



Ngày 24 tháng 8 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017


VND


Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		87.145.037.928	62.683.587.548
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn	8, 9, 10	2.874.989.294	4.167.905.690
03	(Hoàn nhập dự phòng) dự phòng		(12.936.956.765)	3.765.292.700
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(25.175.338.765)	(37.318.908.276)
06	Chi phí lãi vay	21	28.179.115.625	29.671.276.090
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		80.086.847.317	62.969.153.752
09	Giảm (tăng) các khoản phải thu		131.325.249.320	(111.827.587.866)
10	(Tăng) giảm hàng tồn kho		(44.878.043.800)	49.941.385.472
11	(Giảm) tăng các khoản phải trả		(168.352.658.116)	132.667.647.483
12	Tăng chi phí trả trước		(4.032.271.835)	(1.812.472.180)
14	Tiền lãi vay đã trả		(27.592.735.929)	(29.676.112.444)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(8.015.476.437)	(8.609.737.235)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	49.972.221
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(4.154.257.260)	(5.287.840.315)
20	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động kinh doanh		(45.613.346.740)	88.414.408.888
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm tài sản cố định		(1.319.890.909)	(2.264.912.727)
22	Tiền thu do thanh lý tài sản dài hạn khác		25.454.545	-
23	Chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(17.329.711.113)	(199.872.949.360)
24	Tiền thu hồi cho vay		27.089.654.171	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(3.600.000.000)	(185.636.794.929)
26	Thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	41.761.930.755
27	Lãi tiền gửi và cổ tức nhận được		22.199.637.364	6.114.567.484
30	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động đầu tư		27.065.144.058	(399.898.158.777)


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu		-	246.759.560.265
33	Tiền thu từ vay ngắn hạn, dài hạn	17	240.223.458.027	98.951.022.209
34	Chi trả nợ gốc vay	17	(188.151.248.924)	(156.662.339.999)
36	Cổ tức đã trả cho các cổ đông		(70.992.418.500)	(51.847.407.500)
40	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động tài chính		(18.920.209.397)	137.200.834.975
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(37.468.412.079)	(114.282.914.914)
60	Tiền đầu kỳ		145.547.431.983	286.484.640.492
70	Tiền cuối kỳ	4	108.079.019.904	172.201.725.578


Lê Ngọc Châu
Người lập


Quan Minh Tuấn
Kế toán trưởng


Nguyễn Vũ Bảo Hoàng
Tổng Giám đốc



Ngày 24 tháng 8 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("Giấy CNĐKKD") số 4103000457 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 6 năm 2001 và các Giấy CNĐKKD và Giấy CNĐKDN điều chỉnh sau đó. Lần điều chỉnh GCNĐKDN gần nhất là lần thứ 20 vào ngày 12 tháng 7 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch là TDH theo Giấy phép Niêm yết số 83/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 23 tháng 11 năm 2006.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, xây dựng công trình nhà ở và môi giới bất động sản.

Trụ sở chính đăng ký của Công ty tọa lạc tại Số 3 - 5 Pasteur, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 là 109 (31 tháng 12 năm 2016: 108).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 11. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 để ngày 24 tháng 8 năm 2017.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn.

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.4 Kỳ kế toán năm

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

2.5 Đơn vị tiền tệ kế toán

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

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

3.2 Các khoản phải thu

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

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

3.3 Hàng tồn kho

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

Giá thành bao gồm:

- ▶ Chi phí để có quyền sử dụng đất lâu dài hoặc có thời hạn;
- ▶ Chi phí xây dựng trả cho các nhà thầu; và
- ▶ Chi phí đi vay, chi phí lập kế hoạch và thiết kế, chi phí giải phóng mặt bằng, chi phí cho các dịch vụ pháp lý chuyên nghiệp, thuế chuyển nhượng bất động sản, chi phí xây dựng chung và các chi phí khác có liên quan.

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

3.5 Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

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

Quyền sử dụng đất

Tiền thuê đất trả trước cho các hợp đồng thuê đất có hiệu lực trước năm 2003 và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

3.6 Khấu hao và hao mòn

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

Nhà cửa và vật kiến trúc	25 - 50 năm
Phương tiện vận tải	5 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 - 6 năm

Quyền sử dụng đất lâu dài thì không được trích hao mòn.

3.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

3.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị khấu hao lũy kế. Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.8 Bất động sản đầu tư (tiếp theo)

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

Nhà cửa 25 năm

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

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

3.9 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là bất động sản đầu tư trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

3.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ, ngoại trừ các khoản được vốn hóa như nội dung của đoạn tiếp theo.

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



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.11 Chi phí trả trước

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

3.12 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào các công ty con

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

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

Đầu tư vào các công ty liên kết

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

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

Đầu tư vào liên doanh

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

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên doanh sau ngày Công ty có quyền đồng kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn

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

3.13 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- ▶ giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ theo nguyên tắc sau:

- ▶ các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.15 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu khi Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận lãi hoặc lỗ khi mua, bán, tái phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.16 Phân chia lợi nhuận

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

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.17 Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu bán bất động sản

Một bất động sản được xem như là đã bán khi các rủi ro và lợi ích trọng yếu đã chuyển sang cho người mua, mà thông thường là cho các hợp đồng không có điều kiện trao đổi. Đối với trường hợp có điều kiện trao đổi, doanh thu chỉ được ghi nhận khi các điều kiện chủ yếu được đáp ứng.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cho thuê

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

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

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

3.18 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.18 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch hoặc các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoãn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

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

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

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

3.19 Thông tin theo bộ phận

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, xây dựng công trình nhà ở và môi giới bất động sản. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty sản xuất ra hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

4. TIỀN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Tiền mặt	307.448.440	250.567.834
Tiền gửi ngân hàng	107.771.571.464	145.296.864.149
TỔNG CỘNG	108.079.019.904	145.547.431.983

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

5.1 Chứng khoán kinh doanh

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Cổ phiếu niêm yết	43.099.200.507	43.099.200.507
Cổ phiếu chưa niêm yết	43.567.800.000	43.567.800.000
TỔNG CỘNG	86.667.000.507	86.667.000.507
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(27.050.762.907)	(30.738.157.107)
GIÁ TRỊ THUẦN	59.616.237.600	55.928.843.400

Chi tiết các khoản chứng khoán kinh doanh như sau:

	Ngày 30 tháng 6 năm 2017		Ngày 1 tháng 1 năm 2017	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
		VND		VND
Cổ phiếu niêm yết:				
Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng và Bất động sản Thái Bình Dương	2.400.000	24.278.390.555	2.400.000	24.278.390.555
Công ty Cổ phần Xây dựng số 5	156.942	10.227.309.952	156.942	10.227.309.952
Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam	109.350	8.593.500.000	109.350	8.593.500.000
TỔNG CỘNG		43.099.200.507		43.099.200.507
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh niêm yết		(27.050.762.907)		(30.738.157.107)
GIÁ TRỊ THUẦN		16.048.437.600		12.361.043.400
Cổ phiếu chưa niêm yết:				
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông	4.166.218	31.867.800.000	4.166.218	31.867.800.000
Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu và Đầu tư Thừa Thiên Huế (*)	306.000	4.500.000.000	306.000	4.500.000.000
Công ty Cổ phần Kinh doanh Bất Động sản Phát triển Nhà Thành phố (*)	320.000	3.200.000.000	320.000	3.200.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Khánh Phú (*)	200.000	2.000.000.000	200.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển Ngôi nhà Huế (*)	200.000	2.000.000.000	200.000	2.000.000.000
TỔNG CỘNG		43.567.800.000		43.567.800.000

(*) Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty không có thông tin về giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do các khoản đầu tư này chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (tiếp theo)

5.2 Chi tiết dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh

Chi tiết tăng giảm dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh như sau:

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	VND Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
Số đầu kỳ	(30.738.157.107)	(24.583.960.485)
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	-	(2.246.235.600)
Trừ: Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	3.687.394.200	-
Số cuối kỳ	<u>(27.050.762.907)</u>	<u>(26.830.196.085)</u>

Chi tiết dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cổ phiếu niêm yết như sau:

Tên công ty	Số lượng cổ phiếu	Giá trị	Giá trị ghi số	Dự phòng
		thị trường VND	VND	giảm giá VND
Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng và Bất Động sản Thái Bình Dương	2.400.000	7.608.000.000	24.278.390.555	(16.670.390.555)
Công ty Cổ phần Xây dựng số 5	156.942	4.755.342.600	10.227.309.952	(5.471.967.352)
Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam	109.350	3.685.095.000	8.593.500.000	(4.908.405.000)
TỔNG CỘNG				<u>(27.050.762.907)</u>

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU

6.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	VND Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Đầu tư Quốc tế Việt Nam	68.460.623.000	74.788.672.500
Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Bất Động sản Dương Trần	33.760.000.000	24.000.000.000
Công ty Cổ phần Địa ốc Thăng Lợi	20.562.780.137	22.360.700.800
Phải thu khách hàng khác	89.838.809.224	54.518.775.069
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 26)	2.673.756.250	5.204.879.955
TỔNG CỘNG	<u>215.295.968.611</u>	<u>180.873.028.324</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU (tiếp theo)

6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Trả trước cho người bán khác	<u>4.478.902.298</u>	<u>3.476.198.355</u>

6.3 Phải thu về cho vay

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Ngắn hạn		
Cho các cá nhân vay (*)	249.287.942.763	259.087.942.763
Cho các bên liên quan vay (Thuyết minh số 26)	14.500.000.000	7.000.000.000
Các khoản cho vay khác	620.862.171	8.080.805.229
	<u>264.408.804.934</u>	<u>274.168.747.992</u>
Dài hạn		
Công ty Cổ phần Thông Đức	<u>14.900.000.000</u>	<u>14.900.000.000</u>
TỔNG CỘNG	<u>279.308.804.934</u>	<u>289.068.747.992</u>

(*) Chi tiết các khoản cho các cá nhân vay được trình bày như sau:

Bên nhận vay	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Kỳ hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
	VND	Tháng	(%/năm)	
Cá nhân 1	40.216.000.000	11	8	Tín chấp
Cá nhân 2	35.223.962.763	11	8	Tín chấp
Cá nhân 3	35.216.000.000	11	8	Tín chấp
Cá nhân 4	35.216.000.000	11	8	Tín chấp
Cá nhân 5	35.215.980.000	11	8	Tín chấp
Cá nhân 6	34.100.000.000	11	8	Tín chấp
Cá nhân 7	34.100.000.000	11	8	Tín chấp
TỔNG CỘNG	<u>249.287.942.763</u>			

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU (tiếp theo)

6.4 Phải thu khác

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Ngắn hạn		
Phải thu về hợp đồng hợp tác kinh doanh (*)	77.248.876.648	20.583.136.265
Phải thu về cho mượn vốn	52.901.750.000	45.401.750.000
Lãi cho vay	43.725.511.203	33.864.840.701
Tạm ứng cho nhân viên	16.235.635.637	8.795.732.067
Phải thu về cổ tức, doanh thu lợi nhuận được chia	14.352.536.448	53.008.125.478
Phải thu về chi hộ chi phí Ban quản lý		
Chung cư Trường Thọ	4.438.623.780	4.395.639.379
Vé sơ đồ nhà đất hộ khách hàng	3.337.788.938	3.194.033.043
Phải thu về chi hộ chi phí Ban quản lý		
Chung cư Phước Bình	2.856.434.323	3.024.609.837
Phải thu khác	19.069.577.725	18.901.941.464
	<u>234.166.734.702</u>	<u>191.169.808.234</u>
Dài hạn		
Phải thu về hợp đồng hợp tác kinh doanh (*)	279.447.077.705	442.794.996.517
TỔNG CỘNG	513.613.812.407	633.964.804.751
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(2.121.146.997)	(2.121.146.997)
GIÁ TRỊ THUẬN	511.492.665.410	631.843.657.754
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số 26)</i>	85.541.750.925	260.825.198.206
<i>Phải thu các bên khác</i>	425.950.914.485	371.018.459.548

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
Số đầu kỳ và số cuối kỳ	<u>(2.121.146.997)</u>	<u>(2.121.146.997)</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU (tiếp theo)

6.4 Phải thu khác (tiếp theo)

(*) Chi tiết phải thu về hợp đồng hợp tác kinh doanh:

		VND		
Bên hợp tác kinh doanh	Nội dung hợp tác	Tỷ lệ phân chia lợi nhuận/ sản phẩm	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Tạp phẩm Sài Gòn	Dự án nhà ở Tocontap	70%	66.202.273.332	-
Công ty TNHH Thương mại Epco	Hợp tác kinh doanh Nông sản	66,7%	6.340.006.916	6.259.811.645
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn	Hợp tác kinh doanh dự án khu nhà ở Bình An	12,5%	4.706.596.400	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú	Hợp tác kinh doanh nguyên liệu, phụ liệu dệt may	80%	-	8.500.000.000
Công ty Cổ phần Căn nhà Mơ ước	Hợp tác kinh doanh phân bón	80%	-	5.823.324.620
			77.248.876.648	20.583.136.265
Dài hạn				
Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng và Bất Động sản Thái Bình Dương	Hợp tác đầu tư kinh doanh dự án 26 ha, giai đoạn 2 - Khu dân cư Trung Tâm tại Thị xã Bến Lức, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An	65%	118.099.971.856	107.438.931.199
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Tạp phẩm Sài Gòn	Dự án nhà ở TDH Tocontap	70%	73.909.335.876	32.847.021.228
Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương (trước đây là Công ty Cổ phần Đầu tư Phước Long)	Hợp tác đầu tư vào dự án kinh doanh Khu nhà ở và Trung tâm Thương mại Phước Long B, Quận 9	66,9%	68.520.177.131	235.163.701.134
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Sài Gòn	Hợp tác đầu tư kinh doanh Cao ốc Văn phòng Xanh tại Số 219 - 221 Xô Viết Nghệ Tĩnh, Quận Bình Thạnh	45%	18.917.592.842	19.345.342.956
Công ty TNHH Thương mại Tiến Thịnh	Hợp tác đầu tư kinh doanh dự án đầu tư xây dựng trường Trung học Tự thực Tiến Thịnh với diện tích 0,6 ha tại Đường Nguyễn Thị Thập, Quận 7	60%	-	48.000.000.000
			279.447.077.705	442.794.996.517
TỔNG CỘNG			356.695.954.353	463.378.132.782

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

7. HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các dự án và giá trị hàng hóa như sau:

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang các dự án		
Khu tái định cư 15,7 ha Phường Bình Chiểu, Quận Thủ Đức	97.283.564.423	4.173.929.157
Khu nhà ở 4 ha Bình Chiểu, Quận Thủ Đức	50.922.068.023	101.693.297.839
Chung cư TDH Trường Thọ, Quận Thủ Đức	41.213.002.836	39.101.417.434
Chung cư TDH Phước Bình, Quận 9	29.562.319.393	33.412.568.407
Khu nhà ở 6,5 ha Phường Bình An, Quận 2	21.183.725.977	21.090.565.757
Khu đô thị Dịch vụ Thương mại Long Hội	19.747.032.967	9.355.267.077
Khu nhà ở Chợ đầu mối Nông Sản Thủ Đức, Quận Thủ Đức	12.858.286.433	12.779.643.560
Khu đất liên doanh 3,3 ha Hiệp Bình Phước, Quận Thủ Đức	7.974.758.087	7.974.758.087
Dự án TDH Tocontap	3.212.709.999	1.239.999.999
Khu đất liên doanh 1,8 ha Hiệp Bình Phước, Quận Thủ Đức	1.994.200.201	3.303.200.201
Khu 1,3 ha Hiệp Bình Chánh, Quận Thủ Đức	795.493.248	795.493.248
Chung cư cao cấp Hiệp Phú Quận 9	663.995.899	663.995.899
Chung cư Phước Bình (5 tầng), Quận 9	502.662.593	502.662.593
S-Home Phước Long, Quận 9	-	22.668.929
	<u>287.913.820.079</u>	<u>236.109.468.187</u>
Chi phí sản xuất kinh doanh các công trình xây lắp	12.275.552.093	15.555.860.185
Hàng hóa - xuất khẩu	-	3.646.000.000
TỔNG CỘNG	<u>300.189.372.172</u>	<u>255.311.328.372</u>

Một số quyền sử dụng đất của các dự án trên đã được dùng để thế chấp cho khoản vay tại các ngân hàng thương mại (Thuyết minh số 17).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	VND				
	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tài sản cố định khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá					
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2017	10.481.887.435	11.937.425.145	1.444.238.517	122.800.000	23.986.351.097
Mua mới trong kỳ	<u>-</u>	<u>1.319.890.909</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.319.890.909</u>
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>10.481.887.435</u>	<u>13.257.316.054</u>	<u>1.444.238.517</u>	<u>122.800.000</u>	<u>25.306.242.006</u>
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã hao mòn hết</i>	<i>(3.444.533.922)</i>	<i>(1.499.021.042)</i>	<i>(1.401.638.517)</i>	<i>(122.800.000)</i>	<i>(6.467.993.481)</i>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2017	(5.011.157.093)	(4.825.770.404)	(1.401.638.517)	(122.800.000)	(11.361.366.014)
Khấu hao trong kỳ	<u>(139.062.408)</u>	<u>(1.087.836.776)</u>	<u>(7.099.998)</u>	<u>-</u>	<u>(1.233.999.182)</u>
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>(5.150.219.501)</u>	<u>(5.913.607.180)</u>	<u>(1.408.738.515)</u>	<u>(122.800.000)</u>	<u>(12.595.365.196)</u>
Giá trị còn lại					
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2017	<u>5.470.730.342</u>	<u>7.111.654.741</u>	<u>42.600.000</u>	<u>-</u>	<u>12.624.985.083</u>
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>5.331.667.934</u>	<u>7.343.708.874</u>	<u>35.500.002</u>	<u>-</u>	<u>12.710.876.810</u>

Một phần tài sản cố định hữu hình của Công ty tại địa chỉ Số 3-5 Pasteur, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh đã được sử dụng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay tại các ngân hàng thương mại (*Thuyết minh số 17*).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	VND		
	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá			
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2017 và ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>13.660.656.315</u>	<u>61.556.962.401</u>	<u>75.217.618.716</u>
<i>Trong đó:</i>			
<i>Đã hao mòn hết</i>	13.660.656.315	-	13.660.656.315
Giá trị hao mòn lũy kế			
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2017 và ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>(13.660.656.315)</u>	-	<u>(13.660.656.315)</u>
Giá trị còn lại			
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2017 và ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>-</u>	<u>61.556.962.401</u>	<u>61.556.962.401</u>

Quyền sử dụng đất tại địa chỉ Số 3-5 Pasteur, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh đã được sử dụng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay tại các ngân hàng thương mại (*Thuyết minh số 17*).

10. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	VND
	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>
Nguyên giá	
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2017 và ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>76.862.428.986</u>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2017	(12.272.788.242)
Khấu hao trong kỳ	<u>(1.640.990.112)</u>
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>(13.913.778.354)</u>
Giá trị còn lại	
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2017	<u>64.589.640.744</u>
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>62.948.650.632</u>

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 30 tháng 6 năm 2017. Tuy nhiên, dựa trên tình hình cho thuê, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị thực tế của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị ghi sổ tại ngày này.

Một phần bất động sản đầu tư của Công ty đã được sử dụng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay tại các ngân hàng thương mại (*Thuyết minh số 17*).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Đầu tư vào công ty con (Thuyết minh số 11.1)	190.060.158.681	186.460.158.681
Đầu tư vào công ty liên kết (Thuyết minh số 11.2)	644.347.569.185	644.347.569.185
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác (Thuyết minh số 11.3)	103.769.058.620	103.769.058.620
TỔNG CỘNG	938.176.786.486	934.576.786.486
Dự phòng cho các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Thuyết minh số 11.4)	(15.793.945.872)	(25.043.508.437)
GIÁ TRỊ THUẬN	922.382.840.614	909.533.278.049

11.1 Đầu tư vào công ty con

Tên công ty con	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Tỷ lệ biểu quyết	Ngày 1 tháng 1 năm 2017	Tỷ lệ biểu quyết
	Vốn đầu tư VND	%	Vốn đầu tư VND	%
Công ty TNHH Bách Phú Thịnh	100.230.000.000	51	100.230.000.000	51
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Nông sản Thủ Đức	37.000.000.000	100	37.000.000.000	100
Công ty TNHH Nước đá Tinh khiết Đông An Bình	24.889.158.681	99,6	24.889.158.681	99,6
Công ty Cổ phần Đầu tư Huế - Nhà Thủ Đức	13.310.000.000	70	13.310.000.000	70
Công ty Cổ phần Thủ Đức House Wood Trading	10.431.000.000	100	6.831.000.000	100
Công ty TNHH Dịch vụ Tam Bình Thủ Đức	4.200.000.000	70	4.200.000.000	70
TỔNG CỘNG	190.060.158.681		186.460.158.681	
Dự phòng cho khoản đầu tư vào công ty con	(7.754.455.182)		(7.998.634.567)	
GIÁ TRỊ THUẬN	182.305.703.499		178.461.524.114	

Công ty TNHH Bách Phú Thịnh ("BPT") là một công ty trách nhiệm hữu hạn với hai thành viên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKDN số 0310156617 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 9 tháng 6 năm 2010 và theo các GCNĐKDN sửa đổi sau đó. BPT có trụ sở chính tại Phường Hiệp Phú, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính trong kỳ của BPT là đầu tư, xây dựng chung cư cao tầng và cao ốc văn phòng cho thuê.

Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Nông sản Thủ Đức ("TDM") là một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4104000050 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 8 tháng 1 năm 2003 và theo các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. TDM có trụ sở chính tại Chợ đầu mối nông sản Thủ Đức, Khu phố 5 Quốc lộ 1A, Phường Tam Bình, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính trong kỳ của TDM là quản lý và kinh doanh chợ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

11.1 Đầu tư vào công ty con (tiếp theo)

Công ty TNHH Nước đá Tinh khiết Đông An Bình ("DAB") là một công ty trách nhiệm hữu hạn với hai thành viên trở lên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0304029762 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23 tháng 9 năm 2005 và theo các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. DAB có trụ sở chính tại Số 4, Đường số 4, Khu phố 5, Phường Tam Bình, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính trong kỳ của DAB là sản xuất, mua bán nước đá tinh khiết.

Công ty Cổ phần Đầu tư Huế - Nhà Thủ Đức ("HTD") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đầu tư số 312031000042 do Ban Quản lý Khu kinh tế Chân Mây - Lăng Cô, Tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 7 tháng 10 năm 2009 và theo các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. HTD có trụ sở chính tại Thôn Lập An, Thị trấn Lăng Cô, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam. Hoạt động chính của HTD là xây dựng, kinh doanh bất động sản và dịch vụ nhà hàng.

Công ty TNHH Dịch vụ Tam Bình Thủ Đức ("TTD") là một công ty trách nhiệm hữu hạn với hai thành viên trở lên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4102019420 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 22 tháng 12 năm 2003 và theo các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. TTD có trụ sở chính tại Chợ đầu mối nông sản Thủ Đức, Khu phố 5, Quốc lộ 1A, Phường Tam Bình, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính trong kỳ của TTD là cung cấp dịch vụ tư vấn, môi giới và mua bán hàng hóa.

Công ty Cổ phần Thủ Đức House Wood Trading ("TDW") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKKD số 0312561784 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23 tháng 10 năm 2013 và theo các GCNĐKKD sửa đổi sau đó. TDW có trụ sở chính tại số 3-5 Đường Pasteur, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính sửa đổi của TDW là bán buôn vật liệu và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

11.2 Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết và liên doanh đồng kiểm soát	Lĩnh vực kinh doanh	Tình trạng hoạt động	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Tỷ lệ biểu quyết	Ngày 1 tháng 1 năm 2017	Tỷ lệ biểu quyết
			Vốn đầu tư VND	%	Vốn đầu tư VND	%
Công ty Cổ phần Ngoại thương và Phát triển Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh	Bất động sản	Đang hoạt động	432.552.446.885	43	432.552.446.885	43
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Daewon - Thủ Đức	Bất động sản	Đang hoạt động	129.161.260.800	40	129.161.260.800	40
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú	Bất động sản	Đang hoạt động	54.400.000.000	27	54.400.000.000	27
Công ty Cổ phần Chứng khoán Sen Vàng	Tài chính - Chứng khoán	Đang hoạt động	26.695.200.000	22,49	26.695.200.000	22,49
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xúc tiến Thương mại Hiệp hội Doanh nghiệp Thành phố Hồ Chí Minh	Quảng cáo	Đang hoạt động	1.229.000.000	24,58	1.229.000.000	24,58
Công ty Cổ phần Đầu tư Nghĩa Phú	Bất động sản	Đang hoạt động	309.661.500	20	309.661.500	20
TỔNG CỘNG			644.347.569.185		644.347.569.185	
Dự phòng các khoản đầu tư vào công ty liên kết và liên doanh đồng kiểm soát			(7.849.761.636)		(16.855.144.816)	
GIÁ TRỊ THUẦN			636.497.807.549		627.492.424.369	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

11.3 Đầu tư tài chính dài hạn khác

	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
	Vốn đầu tư VND	Vốn đầu tư VND
Công ty Cổ phần Phát triển Phong Phú – Deawon Thủ Đức	62.716.515.620	62.716.515.620
Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương	29.773.543.000	29.773.543.000
Công ty TNHH Đầu tư Phúc Thịnh Đức	10.269.000.000	10.269.000.000
Công ty Cổ phần Thống Đức	1.010.000.000	1.010.000.000
TỔNG CỘNG	103.769.058.620	103.769.058.620
Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác	(189.729.054)	(189.729.054)
GIA TRỊ THUẬN	103.579.329.566	103.579.329.566

Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty không có thông tin về giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do các khoản đầu tư này chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán.

11.4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

11.4.1 Chi tiết tăng giảm dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
		VND
Số đầu kỳ	(25.043.508.437)	(24.723.691.888)
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	-	(3.586.698.458)
Trừ: Hoàn nhập và sử dụng trong kỳ	9.249.562.565	2.067.641.358
Số cuối kỳ	<u>(15.793.945.872)</u>	<u>(26.242.748.988)</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

11.4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

11.4.2 Chi tiết dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Tên công ty	Tỷ lệ	Vốn chủ	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
	sở hữu	sở hữu	VND	giảm giá
	(%)	VND	VND	VND
Công ty con				
Công ty TNHH Nước đá Tinh khiết Đông An Bình	100	17.993.629.886	24.889.158.681	(6.895.528.795)
Công ty Cổ phần Đầu tư Huế - Nhà Thủ Đức	100	12.451.073.613	13.310.000.000	(858.926.387)
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Chứng khoán Sen Vàng	22,49	85.647.518.386	26.695.200.000	(7.433.073.115)
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xúc tiến Thương mại Hiệp hội Doanh nghiệp Thành phố Hồ Chí Minh	24,58	3.304.765.985	1.229.000.000	(416.688.521)
Đầu tư tài chính dài hạn khác				
Công ty TNHH Phúc Thịnh Đức		10.223.887.283	10.269.000.000	(45.112.717)
Công ty Cổ phần Thông Đức		865.383.663	1.010.000.000	(144.616.337)
TỔNG CỘNG				<u>(15.793.945.872)</u>

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng và Bất động sản Thái Bình Dương	90.033.091.400	90.033.091.400
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 26)	1.640.673.819	254.952.084
Phải trả người bán ngắn hạn khác	3.278.435.941	20.856.120.341
TỔNG CỘNG	<u>94.952.201.160</u>	<u>111.144.163.825</u>

13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	<u>28.332.392.067</u>	<u>26.470.515.592</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	VND			
	Ngày 1 tháng 1 năm 2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2017
Thuế thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 25.1)	2.994.848.254	15.832.461.945	(8.015.476.437)	10.811.833.762
Thuế thu nhập cá nhân	549.194.329	4.288.525.324	(4.672.314.608)	165.405.045
Thuế giá trị gia tăng	4.789.767.678	24.213.045.460	(29.002.813.138)	-
TỔNG CỘNG	8.333.810.261	44.334.032.729	(41.690.604.183)	10.977.238.807

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Chi phí hạ tầng kĩ thuật khu Trung tâm Dịch vụ Thương mại và Nhà ở An Phú	12.588.587.731	12.588.587.731
Phí thu hộ tiền cho thuê ô vựa	27.114.794	63.863.164
Chi phí thi công xây dựng, hạ tầng kỹ thuật TDH Phước Long	-	4.200.000.000
TỔNG CỘNG	12.615.702.525	16.852.450.895

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

16. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Ngắn hạn		
Thu hộ tiền bán đất dự án Tocontap	84.968.410.299	108.695.000.000
Thu hộ khách hàng của dự án Phước Long Spring Town	24.434.151.485	86.883.712.988
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	6.780.000.000	5.805.000.000
Phải trả cho các trái chủ	6.415.500.000	6.444.500.000
Ban quản lý dự án chung cư TDH Trường Thọ	3.087.703.014	3.001.081.646
Phải trả lãi vay	3.084.004.013	2.497.624.317
Phải trả về lãi hợp tác kinh doanh dự án	2.682.875.877	2.682.875.877
Ban quản lý dự án chung cư TDH Phước Long	1.526.427.339	2.944.944.104
Ban quản lý dự án Chung cư TDH Phước Bình	1.701.385.345	1.608.725.343
Phải trả cổ tức	1.338.436.150	1.343.041.150
Khác	1.739.644.454	2.807.876.460
	<u>137.758.537.976</u>	<u>224.714.381.885</u>
Dài hạn		
Nhận góp vốn đầu tư vào khu nhà ở 6,5 ha Bình An, Quận 2	24.019.525.782	24.019.525.782
Nhận góp vốn hợp tác kinh doanh dự án khu nhà ở 3,3 ha Hiệp Bình Phước	8.039.260.343	8.039.260.343
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.959.690.669	2.959.690.669
Nhận góp vốn hợp tác kinh doanh dự án khu Công nghiệp Hoà Lân	615.000.000	-
Nhận góp vốn hợp tác kinh doanh dự án khu 1,7 ha Hiệp Bình Phước	174.229.556	174.229.556
Nhận góp vốn liên doanh dự án Hiệp Bình Chánh của Công ty Bất động sản Dương Trần	100.000.000	100.000.000
Nhận góp vốn mua cổ phiếu Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương	85.085.000	85.085.000
	<u>35.992.791.350</u>	<u>35.377.791.350</u>
TỔNG CỘNG	<u>173.751.329.326</u>	<u>260.092.173.235</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh số 26)</i>	25.551.549.654	196.137.105.157
<i>Các khoản phải trả khác</i>	148.199.779.672	63.955.068.078

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

17. VAY

VND

	Ngày 1 tháng 1 năm 2017	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2017
Ngắn hạn				
Vay ngân hàng (Thuyết minh 17.1)	138.664.931.546	221.223.458.027	(92.297.516.741)	267.590.872.832
Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh 17.2)	149.046.592.000	-	(58.631.668.000)	90.414.924.000
Vay các bên liên quan (Thuyết minh số 17.3)	25.000.000.000	19.000.000.000	(23.598.250.000)	20.401.750.000
	<u>312.711.523.546</u>	<u>240.223.458.027</u>	<u>(174.527.434.741)</u>	<u>378.407.546.832</u>
Dài hạn				
Vay ngân hàng (Thuyết minh 17.2)	257.747.489.037	-	(13.623.814.183)	244.123.674.854
TỔNG CỘNG	<u>570.459.012.583</u>	<u>240.223.458.027</u>	<u>(188.151.248.924)</u>	<u>622.531.221.686</u>

17.1 Các khoản vay ngân hàng ngắn hạn

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn tại ngân hàng thương mại được trình bày như sau:

	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Kỳ hạn	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
	VND	Tháng		%/ năm	
Vay ngân hàng					
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thương Tín	123.956.060.033	9	Từ ngày 25 tháng 7 năm 2017 đến ngày 28 tháng 3 năm 2018	Từ 8,5 đến 9,5	Quyền sử dụng đất 39.441,9 m ² tại khu dự án khu nhà ở Bình Chiểu, Phường Bình Chiểu, Quận Thủ Đức; quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại địa chỉ Số 3-5 Pasteur, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh và 16.300.000 cổ phiếu Fideco
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong	117.528.842.207	9	Từ ngày 16 tháng 4 năm 2017 đến ngày 8 tháng 3 năm 2018	Từ 8,3 đến 8,5	Quyền sử dụng đất 652 m ² tại Phường Tam Bình, Quận Thủ Đức Thành phố Hồ Chí Minh; 2 tài sản gắn liền với đất: khu Thương mại Dịch vụ tại Lô A, Lô B, chung cư TDH - Trường Thọ, số 36A đường số 4, Khu Phố 5, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh; quyền sử dụng đất 3.754,5m ² tại Phường Bình Chiểu, Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh; 11 thửa đất tại Phường Bình An, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh và nhà xưởng, văn phòng gắn liền với quyền sử dụng đất 2.021 m ² tại Phường Tam Bình, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Sài Gòn	26.105.970.592	9	Từ ngày 23 tháng 6 năm 2017 đến ngày 27 tháng 3 năm 2018	Từ 8,5 đến 9	Quyền sử dụng đất 6.784,4 m ² tại dự án khu tái định cư 15,7 ha Bình Chiểu, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh
TỔNG CỘNG	<u>267.590.872.832</u>				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

17. VAY (tiếp theo)

17.2 Các khoản vay ngân hàng dài hạn

Chi tiết các khoản vay ngân hàng dài hạn được trình bày như sau:

Ngân hàng	Ngày 30 tháng 6	Kỳ hạn	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
	năm 2017				
	VND	Tháng		%/ năm	
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thương Tín	240.698.598.854	120	Từ ngày 15 tháng 3 năm 2016 đến ngày 15 tháng 12 năm 2024	Từ 9 đến 11,9	Tài sản gắn liền với đất tại tầng 8, trung tâm thương mại văn phòng kết hợp căn hộ ở, Số 1, Đường Song Hành Xa Lộ Hà Nội, Phường An Phú, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh và thửa đất 3.573 m ² và tài sản gắn liền với đất tại khu dự án đầu tư xây dựng chung cư TDH Phước Long, Phường Phước Long B, Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh
<i>Trong đó:</i>					
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	32.139.924.000				
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng	88.940.000.000	60	Từ ngày 4 tháng 10 năm 2016 đến ngày 9 tháng 7 năm 2018	10,3	Quyền sử dụng đất tại Phường An Phú, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh và quyền sử dụng đất tại Phường Bình An, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh
<i>Trong đó:</i>					
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	57.575.000.000				
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong - Chi nhánh Hùng Vương	4.900.000.000	84	Từ ngày 15 tháng 2 năm 2016 đến ngày 30 tháng 9 năm 2020	10	Quyền sử dụng đất 652 m ² tại Tam Bình, Quận Thủ Đức; và quyền sử dụng đất 3.754,5 m ² tại dự án khu tái định cư 15,7 ha Bình Chiểu, Quận Thủ Đức
<i>Trong đó:</i>					
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	700.000.000				
TỔNG CỘNG	334.538.598.854				
<i>Trong đó:</i>					
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	90.414.924.000				
<i>Vay dài hạn</i>	244.123.674.854				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

17. VAY (tiếp theo)

17.3 Khoản vay bên liên quan

Chi tiết khoản vay tín chấp từ bên liên quan được trình bày như sau:

<i>Bên cho vay</i>	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Kỳ hạn</i>	<i>Ngày đáo hạn</i>	<i>Lãi suất</i>
	<i>VND</i>	<i>Tháng</i>		<i>%/ năm</i>
Công ty Cổ phần Phát triển nhà Phong Phú Daewon	<u>20.401.750.000</u>	12	Ngày 18 tháng 12 năm 2017	Không

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

18.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	VND				
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Ngày 1 tháng 1 năm 2016	419.647.260.000	395.926.904.698	465.882.956.723	61.763.948.652	1.343.221.070.073
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	50.292.106.638	50.292.106.638
Phát hành thêm cổ phiếu	197.653.630.000	49.105.930.265	-	-	246.759.560.265
Cổ phiếu thưởng	92.582.920.000	(92.582.920.000)	-	-	-
Cổ tức	-	-	-	(51.847.407.500)	(51.847.407.500)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(5.206.766.910)	(5.206.766.910)
Ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>709.883.810.000</u>	<u>352.449.914.963</u>	<u>465.882.956.723</u>	<u>55.001.880.880</u>	<u>1.583.218.562.566</u>
Ngày 1 tháng 1 năm 2017	709.883.810.000	352.449.914.963	465.882.956.723	81.902.521.331	1.610.119.203.017
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	63.912.925.931	63.912.925.931
Cổ tức	-	-	-	(70.992.418.500)	(70.992.418.500)
Cổ phiếu thưởng (*)	106.465.460.000	(106.465.460.000)	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(6.326.984.564)	(6.326.984.564)
Ngày 30 tháng 6 năm 2017	<u>816.349.270.000</u>	<u>245.984.454.963</u>	<u>465.882.956.723</u>	<u>68.496.044.198</u>	<u>1.596.712.725.884</u>

(*) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 502/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 4 năm 2017, cổ đông của Công ty đã thống nhất thông qua Tờ trình của Hội đồng Quản trị (“HĐQT”) về việc phát hành 10.646.546 cổ phiếu thưởng tại mức 15% trên mệnh giá cổ phiếu từ nguồn thặng dư vốn cổ phần.

Ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty đã hoàn thành việc phát hành thêm 10.646.546 cổ phiếu thưởng trị giá 106.465.460.000 VND. Theo đó, vốn điều lệ của Công ty được tăng từ 709.883.810.000 VND lên 816.349.270.000 VND theo GCNDKDN sửa đổi lần thứ 20 ngày 12 tháng 7 năm 2017.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

18.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức và lợi nhuận

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Vốn cổ phần		
Số đầu kỳ	709.883.810.000	419.647.260.000
Tăng trong kỳ	106.465.460.000	290.236.550.000
Số cuối kỳ	<u>816.349.270.000</u>	<u>709.883.810.000</u>

18.3 Cổ phiếu

	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Ngày 1 tháng 1 năm 2017</i>
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	81.634.927	70.988.381
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	81.634.927	70.988.381
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	81.634.927	70.988.381

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu

18.4 Cổ tức

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Cổ tức trên cổ phiếu phổ thông đã công bố và đã trả trong kỳ		
<i>Cổ tức đã công bố trong kỳ</i>	70.988.381.000	51.847.407.500
<i>Cổ tức đã trả trong kỳ</i>	<i>(70.988.381.000)</i>	<i>(51.847.407.500)</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

19. DOANH THU

19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
Tổng doanh thu	526.759.773.954	286.906.992.761
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán hàng hóa</i>	275.659.241.378	94.311.243.083
<i>Doanh thu bán hàng hóa bất động sản</i>	217.357.776.285	169.324.375.537
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	21.997.857.724	11.240.909.965
<i>Doanh thu từ kinh doanh bất động sản đầu tư</i>	5.910.948.147	5.590.125.510
<i>Doanh thu khác</i>	5.833.950.420	6.440.338.666
Các khoản giảm trừ doanh thu	(1.063.935.000)	-
Hàng bán bị trả lại	(1.063.935.000)	-
DOANH THU THUẦN	525.695.838.954	286.906.992.761
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán hàng hóa</i>	275.659.241.378	94.311.243.083
<i>Doanh thu bán hàng hóa bất động sản</i>	216.293.841.285	169.324.375.537
<i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>	21.997.857.724	11.240.909.965
<i>Doanh thu thuần từ kinh doanh bất động sản đầu tư</i>	5.910.948.147	5.590.125.510
<i>Doanh thu thuần khác</i>	5.833.950.420	6.440.338.666

19.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	12.836.140.329	24.292.725.276
Cổ tức lợi nhuận được chia	7.982.728.203	726.183.000
Lãi thanh lý các khoản đầu tư	3.000.000.000	12.300.000.000
Khác	1.380.768.832	1.227.532.248
TỔNG CỘNG	25.199.637.364	38.546.440.524

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	274.595.506.682	93.434.152.987
Giá vốn của hàng hóa bất động sản đã bán	127.264.069.744	90.189.010.501
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	19.046.123.246	8.853.657.805
Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	2.924.244.117	3.206.001.046
Giá vốn khác	5.681.707.905	6.374.287.444
TỔNG CỘNG	<u>429.511.651.694</u>	<u>202.057.109.783</u>

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Chi phí lãi vay	28.179.115.625	29.671.276.090
(Hoàn nhập dự phòng) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	<u>(12.936.956.765)</u>	<u>3.765.292.700</u>
TỔNG CỘNG	<u>15.242.158.860</u>	<u>33.436.568.790</u>

22. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Chi phí lương	15.501.225.253	12.060.282.380
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.130.295.773	3.518.437.297
Chi phí khấu hao	1.233.999.182	2.526.915.578
Chi phí khác	9.461.295.563	7.346.662.707
TỔNG CỘNG	<u>30.326.815.771</u>	<u>25.452.297.962</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

23. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	421.411.350.225	175.393.149.829
Chi phí nhân công	15.501.225.253	12.060.282.380
Chi phí khấu hao và hao mòn (Thuyết minh số 8, 9 và 10)	2.874.989.294	4.167.905.690
Chi phí nhiên liệu và dụng cụ văn phòng	655.456.439	469.145.956
Chi phí khác	19.674.906.819	22.859.770.069
TỔNG CỘNG	<u>460.117.928.030</u>	<u>214.950.253.924</u>

24. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Thu nhập khác	12.354.481.049	1.266.022.193
Phạt vi phạm hợp đồng	12.329.026.504	1.205.065.105
Thu nhập khác	25.454.545	60.957.088
Chi phí khác	<u>744.832.549</u>	<u>898.864.019</u>
LỢI NHUẬN KHÁC	<u>11.609.648.500</u>	<u>367.158.174</u>

25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% trên thu nhập chịu thuế (Năm 2016: 20%).

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

25.1 Chi phí thuế TNDN

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>15.832.461.945</u>	<u>12.391.480.910</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

25.1 Chi phí thuế TNDN (tiếp theo)

Dưới đây là đối chiếu giữa tổng lợi nhuận kế toán trước thuế như được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và thu nhập chịu thuế:

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	87.145.037.928	62.683.587.548
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Công ty (20%)	17.429.007.586	12.536.717.510
<i>Khoản điều chỉnh giảm thuế Cổ tức lợi nhuận được chia</i>	<i>(1.596.545.641)</i>	<i>(145.236.600)</i>
Chi phí thuế TNDN ước tính	15.832.461.945	12.391.480.910

25.2 Thuế TNDN hiện hành

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

25.3 Thuế TNDN hoãn lại

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế TNDN hoãn lại cùng với các biến động trong kỳ này và kỳ trước như sau:

	VND			
	<i>Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Ngày 1 tháng 1 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Chi phí phải trả	<u>2.517.717.546</u>	<u>2.517.717.546</u>	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan

Các nghiệp vụ với các Công ty có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty mà Công ty có mối liên kết thông qua quan hệ đầu tư, nhận đầu tư hoặc thông qua một nhà đầu tư chung và do đó sẽ là thành viên của cùng một công ty. Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với các bên liên quan được thực hiện theo mức giá và các điều khoản niêm yết thông thường trên thị trường.

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>VND</i>	
			<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương	Bên liên quan	Mua sợi	28.352.309.684	16.581.107.004
		Doanh thu bán sợi	14.223.579.056	39.054.870.533
		Phân chia doanh thu dự án Phước Long	7.602.235.020	-
		Cho vay ngắn hạn	7.500.000.000	-
		Lãi cho vay	239.583.333	-
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ nông sản Thủ Đức	Công ty con	Lợi nhuận được chia	5.530.118.457	-
		Cho thuê văn phòng	633.443.820	555.350.910
		Phí dịch vụ quản lý	100.889.258	98.181.818
		Cho vay ngắn hạn	-	49.800.000.000
		Lãi cho vay	-	260.311.112
Công ty Cổ phần Thuduchouse Wood Trading	Công ty con	Góp vốn	3.600.000.000	6.000.000.000
		Cho thuê văn phòng	16.363.638	16.363.638
		Phí dịch vụ quản lý	7.975.940	8.176.633
		Cho vay ngắn hạn	-	1.300.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Tam Bình Thủ Đức	Công ty con	Phí dịch vụ quản lý	688.345.981	174.213.000
		Lợi nhuận được chia	55.616.746	-
		Cho thuê văn phòng	49.489.530	49.489.530

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm (tiếp theo):

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>VND</i>	
			<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú	Công ty liên kết	Mua nguyên liệu và phân chia chi phí hợp tác kinh doanh	58.656.334.722	-
		Doanh thu chia từ kinh doanh nguyên liệu và phụ liệu dệt may	22.930.887.132	-
		Lãi cho vay	351.944.444	-
Công ty Cổ phần Phát triển Phong Phú – Deawon Thủ Đức	Bên liên quan	Trả nợ vay	23.598.250.000	-
		Vay	19.000.000.000	-
		Lãi vay	168.097.222	-
Công ty TNHH Nước đá Tinh khiết Đông An Bình	Công ty con	Mua hàng	4.745.453	16.416.363
Công ty Cổ phần Dịch Vụ và Xúc tiến Thương mại Hiệp Hội Doanh nghiệp Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết	Cung cấp dịch vụ	871.282.000	-
		Cho thuê văn phòng	72.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Huế nhà Thủ Đức	Công ty con	Góp vốn	-	644.728.909

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

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

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016
		VND
Lương và các thu nhập khác	<u>6.821.889.991</u>	<u>3.810.363.000</u>

Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Ngày 1 tháng 1 năm 2017</i>
				VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng				
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Nông sản Thủ Đức	Công ty con	Doanh thu cho thuê	2.314.817.041	3.178.592.389
Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương	Bên liên quan	Dịch vụ môi giới dự án Phước Long Spring Town	292.119.966	292.119.966
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xúc tiến Thương mại Hiệp hội Doanh nghiệp Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết	Cho thuê mặt bằng	39.600.000	39.600.000
Công ty TNHH Dịch vụ Tam Bình Thủ Đức	Công ty con	Cho thuê mặt bằng	27.219.243	-
Công ty TNHH Xây dựng Phong Đức	Bên liên quan	Bán căn hộ	-	1.720.967.600
TỔNG CỘNG			<u>2.673.756.250</u>	<u>5.204.879.955</u>



Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	VND	
			Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Phải thu ngắn hạn khác				
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Nông sản Thủ Đức	Công ty con	Lợi nhuận được chia	10.673.874.444	8.250.942.245
Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương	Bên liên quan	Phải thu từ lãi tiền vay và góp vốn hộ vào Công ty Phát Triển Nhà Phong Phú - Daewon Thủ Đức	3.112.083.333	2.875.554.827
Công ty TNHH Dịch vụ Tam Bình Thủ Đức	Công ty con	Cho mượn vốn và lợi nhuận được chia	3.055.616.746	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú	Công ty liên kết	Lãi vay	176.944.444	8.500.000.000
Công ty Cổ Phần Phát Triển Phong Phú - Daewon Thủ Đức	Bên liên quan	Lãi vay	-	6.035.000.000
TỔNG CỘNG			17.018.518.967	25.661.497.072
Phải thu dài hạn khác				
Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương	Bên liên quan	Góp vốn và doanh thu phải thu từ đầu tư dự án Phước Long Spring Town	68.523.231.958	235.163.701.134
Cho vay ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương	Bên liên quan	Cho vay ngắn hạn	7.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Phong Phú	Công ty liên kết	Cho vay ngắn hạn	7.000.000.000	7.000.000.000
TỔNG CỘNG			14.500.000.000	7.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán như sau (tiếp theo):

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2017</i>	<i>Ngày 1 tháng 1 năm 2017</i>
<i>VND</i>				
Phải trả người bán ngắn hạn				
Cty TNHH Đầu tư Phúc Thịnh Đức	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ	1.475.191.251	-
Công ty TNHH Dịch vụ Tam Bình Thủ Đức	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	109.737.000	218.038.468
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Nông sản Thủ Đức	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	55.745.568	36.913.616
TỔNG CỘNG			1.640.673.819	254.952.084
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty Cổ phần Dệt may Liên Phương	Bên liên quan	Thu hộ tiền bán chung cư	24.434.151.485	190.578.712.988
Công Ty TNHH Nước đá Tinh khiết Đông An Bình	Công ty con	Tạm mượn vốn	548.747.500	5.000.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Tam Bình Thủ Đức	Công ty con	Phí thuê đất	444.317.249	434.058.749
TỔNG CỘNG			25.427.216.234	196.012.771.737
Phải trả dài hạn khác				
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Nông sản Thủ Đức	Công ty con	Ký quỹ thuê mặt bằng	97.433.420	97.433.420
Công ty TNHH Dịch vụ Tam Bình Thủ Đức	Công ty con	Ký quỹ thuê mặt bằng	13.700.000	13.700.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xúc tiến Thương mại Hiệp hội Doanh nghiệp Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết	Ký quỹ thuê mặt bằng	13.200.000	13.200.000
TỔNG CỘNG			124.333.420	124.333.420

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

27. CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty hiện đang thuê đất theo các hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30 tháng 6 năm 2017, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo các hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Dưới 1 năm	2.903.713.586	2.903.713.586
Từ 1 đến 5 năm	11.614.854.344	11.614.854.344
Trên 5 năm	96.633.628.232	98.085.485.025
TỔNG CỘNG	<u>111.152.196.162</u>	<u>112.604.052.955</u>

28. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Tài sản giữ hộ	<u>22.737.627.000</u>	<u>22.737.627.000</u>

Công ty được giao tiếp nhận và quản lý một số tài sản được đầu tư bằng nguồn vốn ngân sách Nhà nước tại Dự án Chợ đầu mối phía đông thành phố ("Chợ đầu mối nông sản Thủ Đức") theo Quyết định Số 4363/QĐ-UBND ngày 14 tháng 10 năm 2008 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc quyết toán vốn đầu tư các hạng mục sử dụng nguồn vốn ngân sách Nhà nước của dự án Chợ đầu mối phía đông thành phố.

	Ngày 30 tháng 6 năm 2017	Ngày 1 tháng 1 năm 2017
Ngoại tệ - USD	<u>65.138</u>	<u>65.138</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

29. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngoài sự kiện được nêu tại Thuyết minh số 18.1, không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty.



Lê Ngọc Châu
Người lập



Quan Minh Tuấn
Kế toán trưởng





Nguyễn Vũ Bảo Hoàng
Tổng Giám đốc

Ngày 24 tháng 8 năm 2017