

Số: 171 /2024/CV-LDG

Đồng Nai, ngày 29 tháng 07 năm 2024.

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước.
Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM.

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Đầu tư LDG
 - Mã chứng khoán: LDG.
 - Địa chỉ: 104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai.
 - Điện thoại: (0251) 896 6666; Fax: (0251) 896 6668.
 - Email: www.ldginvestment.vn.

Loại công bố thông tin: Định kỳ 24h 72h Yêu cầu

2. Nội dung công bố thông tin: Báo cáo tài chính Quý II/2024,

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 29 /07/2024 tại đường dẫn www.ldginvestment.vn tại mục Quan hệ cổ đông/Báo cáo tài chính.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;

- Lưu P.HC-NS.



NGÔ VĂN MINH



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán riêng	1 - 2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	4
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng	5 - 26

LDG

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024 (Trình bày lại)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.423.746.160.990	4.821.208.179.250
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	13.134.893.423	3.571.347.305
1. Tiền	111		13.134.893.423	3.571.347.305
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.267.238.929.115	3.687.847.157.068
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	663.630.443.303	776.858.355.699
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	373.544.267.744	489.457.553.861
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	2.401.198.186.388	2.592.665.215.828
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(171.133.968.320)	(171.133.968.320)
IV. Hàng tồn kho	140	11	960.722.028.814	963.214.169.348
1. Hàng tồn kho	141		961.898.387.671	986.209.963.637
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.176.358.857)	(22.995.794.289)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		182.650.309.638	166.575.505.529
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	15	120.245.717.607	128.008.314.555
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		58.258.063.673	38.031.119.810
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		4.146.528.358	536.071.164
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.364.380.748.471	2.356.050.907.105
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.156.167.370.753	1.168.662.098.960
6. Phải thu dài hạn khác	216	9	1.156.167.370.753	1.168.662.098.960
II. Tài sản cố định	220		152.527.035	281.465.739
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	152.527.035	281.465.739
<i>Nguyên giá</i>	222		2.369.787.369	2.369.787.369
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(2.217.260.334)	(2.088.321.630)
3. Tài sản cố định vô hình	227	13	-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		1.387.561.429	1.387.561.429
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1.387.561.429)	(1.387.561.429)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		532.085.403.089	519.409.343.081
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	14	532.085.403.089	513.980.076.299
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	5.429.266.782
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	343.337.997.054	343.337.997.054
1. Đầu tư vào công ty con	251		358.000.000.000	358.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(14.662.002.946)	(14.662.002.946)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		332.637.450.540	324.360.002.271
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	260.787.887.980	244.608.502.220
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		71.849.562.560	79.751.500.051
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		6.788.126.909.461	7.177.259.086.355

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

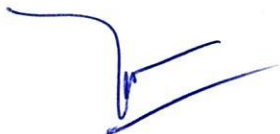
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Th. minh	Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024 (Trình bày lại)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		4.307.177.811.945	4.404.368.189.693
I. Nợ ngắn hạn	310		3.215.410.460.590	3.112.600.830.338
1. Nợ phải trả người bán ngắn hạn	311	16	178.096.433.306	179.334.117.689
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	433.350.668.729	434.005.629.233
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	3.036.436.139	24.613.750.612
4. Phải trả người lao động	314		22.053.754.961	23.473.367.556
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	278.364.004.131	320.354.805.579
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	1.149.072.548.639	1.107.354.816.344
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	1.110.093.092.371	981.850.084.371
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	22	41.343.522.314	41.614.258.954
II. Nợ dài hạn	330		1.091.767.351.355	1.291.767.359.355
7. Phải trả dài hạn khác	337	20	940.590.348.392	940.590.348.392
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21	149.999.982.000	349.999.990.000
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	1.177.020.963	1.177.020.963
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.480.949.097.516	2.772.890.896.662
I. Vốn chủ sở hữu	410	24	2.480.949.097.516	2.772.890.896.662
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2.569.725.850.000	2.569.725.850.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	411a		2.569.725.850.000	2.569.725.850.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(66.000.000)	(66.000.000)
5. Cổ phiếu quỹ	415		(7.652.400.000)	(7.652.400.000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		37.040.429.688	37.040.429.688
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(118.098.782.172)	173.843.016.974
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		173.843.016.974	692.818.601.814
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		(291.941.799.146)	(518.975.584.840)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		6.788.126.909.461	7.177.259.086.355

Người lập biểu



LÊ THỊ KIM TIẾN

Kế toán trưởng



LÊ THỊ PHƯƠNG UYÊN

Đồng Nai, ngày 29 tháng 7 năm 2024

Chủ tịch Hội đồng Quản trị




NGÔ VĂN MINH

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG**

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

Mẫu số B 02a-DN
 (Ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý II năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	156.346.876.903	997.918.645	166.662.415.767	1.707.725.918
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	175.564.273.325	667.390.834	316.049.027.260	667.390.834
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	25	(19.217.396.422)	330.527.811	(149.386.611.493)	1.040.335.084
4. Giá vốn hàng bán	11	26	77.210.577.327	137.494.611	16.073.981.494	858.753.920
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(96.427.973.749)	193.033.200	(165.460.592.987)	181.581.164
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	6.167.737	26.325.928	7.541.415	52.649.160
7. Chi phí tài chính	22	28	46.080.886.954	48.806.425.935	91.130.475.403	95.823.126.690
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		<i>14.099.746.005</i>	<i>14.400.665.991</i>	<i>27.194.135.233</i>	<i>27.496.938.798</i>
8. Chi phí bán hàng	25	29	8.175.154.524	2.904.022.901	10.120.210.939	6.163.705.020
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	8.764.698.747	16.725.253.151	16.158.949.054	34.771.916.592
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(159.442.546.237)	(68.216.342.859)	(282.862.686.968)	(136.524.517.978)
11. Thu nhập khác	31		160.430.991	199.753.668	457.099.816	803.808.397
12. Chi phí khác	32		1.181.564.924	7.625.820.172	1.634.274.503	10.553.197.297
13. Lợi nhuận khác	40		(1.021.133.933)	(7.426.066.504)	(1.177.174.687)	(9.749.388.900)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(160.463.680.170)	(75.642.409.363)	(284.039.861.655)	(146.273.906.878)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	-	7.000.000	-	7.000.000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	31	8.643.067.686	(3.413.741.219)	7.901.937.491	(6.094.334.201)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(169.106.747.856)	(72.235.668.144)	(291.941.799.146)	(140.186.572.677)

Người lập biểu

LÊ THỊ KIM TIẾN

Kế toán trưởng

LÊ THỊ PHƯƠNG UYÊN

Đồng Nai, ngày 29 tháng 7 năm 2024

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



NGÔ VĂN MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(284.039.861.655)	(146.273.906.878)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		128.938.704	142.956.312
Các khoản dự phòng	03		(21.819.435.432)	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.541.416)	(41.668.520)
Chi phí lãi vay và chi phí phát hành trái phiếu	06		27.194.135.233	32.387.116.775
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		(278.543.764.566)	(113.785.502.311)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		409.265.555.103	(25.514.934.819)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		11.635.515.958	(18.057.662.850)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(29.688.805.530)	105.248.018.037
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(8.416.788.812)	(16.907.920.847)
Tiền lãi vay đã trả	14		(9.738.041.487)	(5.132.629.434)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(12.929.929.324)	(578.900.000)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(270.736.640)	(572.127.325)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		81.313.004.702	(75.301.659.549)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(2.348.230.110)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7.541.416	3.060.116
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.541.416	(2.345.169.994)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3. Tiền thu từ đi vay	33		75.200.000.000	219.522.709.281
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(146.957.000.000)	(142.824.692.525)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(71.757.000.000)	76.698.016.756
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		9.563.546.118	(948.812.787)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.571.347.305	3.119.656.978
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		13.134.893.423	2.170.844.191

Người lập biểu



LÊ THỊ KIM TIẾN

Kế toán trưởng



LÊ THỊ PHƯƠNG UYÊN



Đồng Nai, ngày 29 tháng 7 năm 2024
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

NGÔ VĂN MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 Ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư LDG (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam theo giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần, mã số doanh nghiệp 3602368420, đăng ký lần đầu ngày 19 tháng 08 năm 2010 và đăng ký thay đổi lần thứ hai mươi (20) ngày 21 tháng 12 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Trụ sở chính đặt tại số 104/4, Ấp Hòa Bình, Xã Giang Điền, Huyện Trảng Bom, Tỉnh Đồng Nai.

Chi nhánh Cần Thơ tại Tầng 11, tòa nhà Techcombank Cần Thơ, số 45A-47 Đường 30/4, Phường Tân An, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ.

Văn phòng đại diện tại 194 Golden Building, số 473 Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Vốn điều lệ theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 3602368420 thay đổi lần thứ 20 ngày 21 tháng 12 năm 2023 là 2.569.725.850.000 đồng.

Chi tiết các công ty con tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 như sau:

STT	Tên	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Hoạt động chính
1	Công ty CP Đầu tư và Phát triển Địa ốc Nam Sài Gòn	280.000.000.000	99,9996%	Kinh doanh bất động sản

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh bất động sản.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

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

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 06 năm 2024.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

20/2024/CT-ĐT

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Các ước tính kế toán

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay bao gồm các khoản cho vay theo khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán. Tùy theo từng hợp đồng, các khoản cho vay theo khế ước có thể được thu hồi một lần tại thời điểm đáo hạn hoặc thu hồi dần từng kỳ.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là đơn vị có tư cách pháp nhân, hạch toán độc lập, chịu sự kiểm soát của một đơn vị khác (công ty mẹ). Công ty mẹ nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty con nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày theo phương pháp giá gốc trên bảng cân đối kế toán riêng.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả kinh doanh trong kỳ của Công ty. 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 nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào tài khoản chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới một (1) năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên một (1) năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.
- Các khoản phải thu được hạch toán theo nguyên tắc giá gốc và các khoản dự phòng.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng 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 hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

Hàng tồn kho

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung đã được phân bổ.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Tại ngày lập báo cáo tài chính, khi có những bằng chứng đáng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho, Công ty tiến hành trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Hàng hóa bất động sản

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng hóa bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm:

- Chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất;
- Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và
- Chi phí lãi vay, chi phí kế hoạch, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính của hàng hóa bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Tài sản cố định hữu hình

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

Phương pháp khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

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

	Năm 2024
<input type="checkbox"/> Máy móc thiết bị	03 – 08 năm
<input type="checkbox"/> Phương tiện vận tải truyền dẫn	05 – 08 năm
<input type="checkbox"/> Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 08 năm

Tài sản cố định vô hình

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Giá trị ban đầu của tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, sau khi ghi nhận ban đầu, trong quá trình sử dụng, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự tính.

Phương pháp khấu hao

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

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

	Năm 2024
<input type="checkbox"/> Phần mềm, website và tài sản vô hình khác	02 – 03 năm

Chi phí trả trước

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

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Tiền thuê văn phòng trả trước được phân bổ theo thời hạn thuê.
- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 01 năm đến 03 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh.
- Chi phí hoa hồng môi giới được phân bổ khi doanh thu tương ứng với chi phí hoa hồng được ghi nhận.

Nợ phải trả

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới một (1) năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên một (1) năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là nợ dài hạn.

Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp

- Bảo hiểm xã hội được trích trên mức lương chính hoặc tiền công theo hợp đồng lao động, hạch toán vào chi phí hoạt động là 17,0% và trừ lương cán bộ công nhân viên 8,0%.
- Bảo hiểm tai nạn lao động - bệnh nghề nghiệp được trích trên mức lương chính hoặc tiền công theo hợp đồng lao động, hạch toán vào chi phí hoạt động là 0,5% và trừ lương cán bộ công nhân viên 0%.
- Bảo hiểm y tế được trích trên mức lương chính hoặc tiền công theo hợp đồng lao động, hạch toán vào chi phí hoạt động là 3,0% và trừ lương cán bộ công nhân viên 1,5%.
- Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên mức lương chính hoặc tiền công theo hợp đồng lao động, hạch toán vào chi phí hoạt động là 1,0% và trừ lương cán bộ công nhân viên 1,0%.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

Theo luật Bảo hiểm xã hội và Bảo hiểm y tế, mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng tỷ lệ như đã nêu trên của mức thấp hơn giữa mức lương chính hoặc tiền công của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Số dư nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Trái phiếu phát hành

Công ty phát hành trái phiếu thường cho mục đích vay dài hạn.

Giá trị ghi sổ của trái phiếu thường được phản ánh trên cơ sở thuần bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ (-) Chiết khấu trái phiếu cộng (+) Phụ trội trái phiếu.

Công ty theo dõi chiết khấu và phụ trội cho từng loại trái phiếu phát hành và tình hình phân bổ từng khoản chiết khấu, phụ trội khi xác định chi phí đi vay tính vào chi phí sản xuất kinh doanh hoặc vốn hóa theo từng kỳ, cụ thể:

- Chiết khấu trái phiếu được phân bổ dần để tính vào chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu;
- Phụ trội trái phiếu được phân bổ dần để giảm trừ chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu.

Công ty phân bổ khoản chiết khấu và phụ trội theo phương pháp đường thẳng trong suốt kỳ hạn trái phiếu.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành trái phiếu được ghi nhận giảm trừ vào mệnh giá trái phiếu tại thời điểm phát sinh. Định kỳ, chi phí phát hành trái phiếu sẽ được phân bổ vào chi phí đi vay trong kỳ theo phương pháp nhất quán với việc phân bổ các khoản chiết khấu và phụ trội. Việc phân bổ được thực hiện bằng cách tăng mệnh giá trái phiếu và chi phí đi vay trong kỳ.

Chi phí phải trả và dự phòng phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo và các khoản phải trả cho người lao động trong kỳ như phải trả về tiền lương nghỉ phép và các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo phải trích trước.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

Cổ tức

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

Quy dự trữ

Quy đầu tư và phát triển; Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích lập theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông dựa trên lợi nhuận sau thuế trước khi chia cổ tức cho cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Thu nhập khác

Thu nhập khác là khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Thu nhập do khách chuyển nhượng lại hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

110 / . . H C \ 8 \ 11

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng là chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển, ...

Chi phí quản lý doanh nghiệp là chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

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

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

Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nói trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Tại ngày 30/06/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Tiền mặt	182.826.093	83.346.847
Tiền gửi ngân hàng	12.952.067.330	3.488.000.458
Tổng cộng	13.134.893.423	3.571.347.305



Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Tại ngày 30/06/2024			Tại ngày 01/01/2024		
	Giá gốc	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý
<i>Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Đầu tư tài chính dài hạn</i>	358.000.000.000	(14.662.002.946)	343.337.997.054	358.000.000.000	(14.662.002.946)	343.337.997.054
- Đầu tư vào công ty con	358.000.000.000	(14.662.002.946)	343.337.997.054	358.000.000.000	(14.662.002.946)	343.337.997.054
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Địa ốc Nam Sài Gòn (i)	<u>358.000.000.000</u>	<u>(14.662.002.946)</u>	<u>343.337.997.054</u>	<u>358.000.000.000</u>	<u>(14.662.002.946)</u>	<u>343.337.997.054</u>
Tổng cộng	<u>358.000.000.000</u>	<u>(14.662.002.946)</u>	<u>343.337.997.054</u>	<u>358.000.000.000</u>	<u>(14.662.002.946)</u>	<u>343.337.997.054</u>

(i) Công ty đang nắm giữ 27.999.900 cổ phần tại Công ty CP Đầu tư và Phát triển Địa ốc Nam Sài Gòn (tương đương mệnh giá 279.999.000.000 đồng), tương ứng 99,9996% vốn điều lệ theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0307702880 thay đổi lần thứ 16 ngày 29/12/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp. Trong kỳ, các dự án của Công ty con đang chậm tiến độ, Công ty đang tiếp tục bổ sung hồ sơ nhằm sớm triển khai lại dự án.

Giao dịch với các bên liên quan trong kỳ:

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
- Hoàn trả tiền đặt cọc	250.000.000	993.000.000	385.000.000	1.549.800.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm
7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Tại ngày 30/06/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Công ty Cổ phần Bất động sản Bảo Minh Châu	180.000.000.000	180.000.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Sao Vàng Tây Đô	206.592.501.814	206.592.501.814
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ và Đầu tư Đại Hưng	153.924.570.000	153.924.570.000
Các khách hàng cá nhân mua bất động sản các dự án của Công ty	81.286.233.102	197.123.094.927
Khách hàng khác	41.827.138.387	39.218.188.958
Tổng cộng	663.630.443.303	776.858.355.699
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (xem Thuyết minh 10)	(100.608.559.104)	(100.608.559.104)
Giá trị thuần	563.021.884.199	676.249.796.595

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Tại ngày 30/06/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Thông Minh	55.850.790.473	55.850.790.473
Công ty Cổ phần Bắc Phước Kiên	-	57.663.435.641
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Đại Thịnh Phát	167.876.617.901	167.280.012.901
Công ty Cổ phần Kinh Doanh Thông Minh	122.532.284.220	122.434.284.220
Công ty Cổ phần Kiến trúc Xây dựng GP	-	67.400.000.000
Khác	27.284.575.150	18.829.030.626
Tổng cộng	373.544.267.744	489.457.553.861

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm
9. PHẢI THU KHÁC

	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng (xem Thuyết minh 10) VND	Giá trị	Dự phòng (xem Thuyết minh 10) VND
Phải thu ngắn hạn khác				
Tạm ứng	198.041.781.425	(63.117.004.256)	420.429.014.129	(63.117.004.256)
Đặt cọc ký cược ký quỹ ngắn hạn	1.029.009.712.063	-	1.042.767.562.563	-
+ Công ty CP Bắc Phước Kiến	892.229.379.000	-	906.469.379.000	-
+ Công ty CP Xây Dựng Sao Vàng Tây Đô	126.857.420.181	-	126.857.420.181	-
+ Đặt cọc nhận chuyển nhượng căn hộ	493.099.500	-	-	-
+ Đặt cọc ký cược ký quỹ ngắn hạn khác	9.429.813.382	-	9.440.763.382	-
Thu hộ-chi hộ	8.747.787.322	-	8.741.967.322	-
Đặt cọc chuyển nhượng cổ phần	1.011.299.999.999	-	1.011.299.999.999	-
+ Công ty CP Hải Duy	943.800.000.000	-	943.800.000.000	-
+ Công ty TNHH Vạn Hương	67.499.999.999	-	67.499.999.999	-
Đặt cọc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất	69.539.497.380	-	69.539.497.380	-
Các khoản phải thu khác	84.559.408.199	(7.408.404.960)	39.887.174.435	(7.408.404.960)
+ Công ty CP Du lịch Giang Điền	36.000.000.000	-	-	-
+ Công ty CP Bắc Phước Kiến	24.694.683.199	(7.408.404.960)	24.694.683.199	(7.408.404.960)
+ Công ty CP Kiến trúc Xây dựng GP	11.825.082.801	-	-	-
+ Khác	12.039.642.199	-	15.192.491.236	-
Tổng cộng	2.401.198.186.388	(70.525.409.216)	2.592.665.215.828	(70.525.409.216)
Phải thu dài hạn khác				
Đặt cọc ký cược ký quỹ dài hạn	-	-	550.000	-
Phải thu vốn hợp tác đầu tư	1.155.067.370.753	-	1.131.561.548.960	-
+ Công ty CP Hải Duy	957.349.341.750	-	922.993.519.957	-
+ Công ty CP Du lịch Giang Điền	197.718.029.003	-	208.568.029.003	-
Đặt cọc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất	1.100.000.000	-	37.100.000.000	-
Tổng cộng	1.156.167.370.753	-	1.168.662.098.960	-

11011411

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG**

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý II năm 2024

*Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm***10. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

	Tại ngày 30/06/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Dự phòng phải thu ngắn hạn của khách hàng	100.608.559.104	100.608.559.104
Dự phòng phải thu ngắn hạn khác	70.525.409.216	70.525.409.216
	171.133.968.320	171.133.968.320

Biến động dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi trong kỳ:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	171.133.968.320	-
Tăng trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	171.133.968.320	-

11. HÀNG TỒN KHO

	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng VND	Giá gốc	Dự phòng VND
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	848.272.932.602	-	813.362.197.073	-
- Dự án Khu Dân cư Dịch Vụ Giang Điền (Khu A)	213.813.978.819	-	210.799.317.954	-
- Dự án Khu dân cư Tân Thịnh	516.861.733.495	-	486.998.707.833	-
- Dự án Khu TMDV thuộc dự án Khu Dân cư Dịch Vụ Giang Điền (Khu A)	40.743.166.190	-	40.708.955.679	-
- Dự án mở rộng khu tái định cư sau trường dân tộc nội trú quận Ô Môn, TP Cần Thơ	13.328.480.586	-	13.238.913.606	-
- Dự án nhà phố thuộc Khu Dân cư Dịch Vụ Giang Điền (Khu A)	25.006.534.892	-	23.179.163.381	-
- Dự án khác	38.519.038.620	-	38.437.138.620	-
Hàng hóa bất động sản	113.625.455.069	(1.176.358.857)	172.847.766.564	(22.995.794.289)
- Căn hộ Chung cư Cao cấp dự án De Capella	5.923.588.649	(1.176.358.857)	111.228.589.989	(22.995.794.289)
- Dự án Khu Dân cư Phú An tại thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai	42.277.096.326	-	42.277.096.326	-
- Dự án Khu dân cư mật độ thấp và Du lịch sinh thái Thác Giang Điền	38.042.994.094	-	14.757.168.249	-
- Dự án Khu dân cư tại xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai	27.381.776.000	-	4.584.912.000	-
Tổng cộng	961.898.387.671	(1.176.358.857)	986.209.963.637	(22.995.794.289)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

Tại ngày 30/06/2024, Công ty đã thế chấp một số sản phẩm thuộc khoản mục Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng, Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Quận 11 và Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN TP.Hồ Chí Minh.

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc thiết bị VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	458.318.182	1.911.469.187	2.369.787.369
Số dư cuối kỳ	<u>458.318.182</u>	<u>1.911.469.187</u>	<u>2.369.787.369</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	458.318.182	1.630.003.448	2.088.321.630
Khấu hao trong kỳ	-	128.938.704	128.938.704
Số dư cuối kỳ	<u>458.318.182</u>	<u>1.758.942.152</u>	<u>2.217.260.334</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2024	-	281.465.739	281.465.739
Tại ngày 30/06/2024	-	<u>152.527.035</u>	<u>152.527.035</u>

Tại ngày 30/06/2024, nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 1.828.837.369 đồng (tại ngày 31/12/2023: 1.430.337.369 đồng).

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Website VND	Phần mềm VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	105.000.000	1.282.561.429	1.387.561.429
Số dư cuối kỳ	<u>105.000.000</u>	<u>1.282.561.429</u>	<u>1.387.561.429</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	105.000.000	1.282.561.429	1.387.561.429
Số dư cuối kỳ	<u>105.000.000</u>	<u>1.282.561.429</u>	<u>1.387.561.429</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2024	-	-	-
Tại ngày 30/06/2024	-	-	-

Tại ngày 30/06/2024, nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 1.387.561.429 đồng (tại ngày 31/12/2023: 1.387.561.429 đồng).

14. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH DỒI DANG DÀI HẠN

	Giá gốc	Tại ngày 30/06/2024		Tại ngày 01/01/2024	
		Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	
Một phần Dự án Khu đô thị mới Bình Nguyên	464.541.122.077	464.541.122.077	446.435.795.287	446.435.795.287	
Dự án tại xã Phước Tân, tỉnh Đồng Nai	65.085.281.013	65.085.281.013	65.085.281.013	65.085.281.013	
Dự án khác	2.458.999.999	2.458.999.999	2.458.999.999	2.458.999.999	
Tổng cộng	<u>532.085.403.089</u>	<u>532.085.403.089</u>	<u>513.980.076.299</u>	<u>513.980.076.299</u>	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm
15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Tại ngày 30/06/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí môi giới, hoa hồng các dự án	65.525.394.882	65.525.394.882
Chi phí chờ phân bổ các dự án	54.687.387.978	62.142.830.558
Chi phí trả trước ngắn hạn	32.934.747	340.089.115
Tổng cộng	120.245.717.607	128.008.314.555
Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí môi giới, hoa hồng các dự án	141.382.679.016	141.382.679.016
Chi phí chờ phân bổ các dự án	119.219.756.167	102.882.954.863
Chi phí trả trước khác	185.452.797	342.868.341
Tổng cộng	260.787.887.980	244.608.502.220

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Giá trị	Tại ngày 30/06/2024 Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị	Tại ngày 01/01/2024 Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Miền Đông	36.287.563.530	36.287.563.530	36.323.332.883	36.323.332.883
Công ty TNHH TMDV Xây dựng Đông Nam Á	16.197.584.339	16.197.584.339	16.197.584.339	16.197.584.339
Công ty CP Thương mại & Xây dựng Phúc Thuận Phát	16.640.348.588	16.640.348.588	16.640.348.588	16.640.348.588
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng One Truss	18.634.164.191	18.634.164.191	18.634.164.191	18.634.164.191
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Đất Xanh Miền Nam	39.527.526.251	39.527.526.251	39.527.526.251	39.527.526.251
Khác	50.809.246.407	50.809.246.407	52.011.161.437	52.011.161.437
Tổng cộng	178.096.433.306	178.096.433.306	179.334.117.689	179.334.117.689

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

Đây là khoản khách hàng trả tiền trước theo tiến độ hợp đồng để mua sản phẩm tại các dự án của Công ty.

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Tại ngày 01/01/2024 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp/ bù trừ trong kỳ VND	Tại ngày 30/06/2024 VND
Thuế giá trị gia tăng	331.572.352	-	331.572.352	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.206.792.725	-	12.929.929.324	276.863.401
Thuế thu nhập cá nhân	3.882.148.804	857.731.755	3.842.660.125	897.220.434
Tiền thuê đất, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	2.961.346.904	1.480.673.452	2.961.346.904	1.480.673.452
Các khoản phải nộp Nhà nước khác	4.231.889.827	611.618.096	4.461.829.071	381.678.852
Tổng cộng	24.613.750.612	2.950.023.303	24.527.337.776	3.036.436.139

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG**

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý II năm 2024

*Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm***19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024 (Trình bày lại)
	VND	VND
Chi phí phải trả dự án Khu Dân cư Dịch Vụ Giang Điền	24.698.788.567	37.360.358.580
Chi phí phải trả dự án chung cư cụm B, một phần khu dân cư 13E (phía nam), Đô thị mới Nam thành phố, xã Phong Phú, huyện Bình Chánh, TP.Hồ Chí Minh	12.047.132.826	71.006.772.330
Chi phí phải trả dự án mở rộng khu tái định cư sau trường dân tộc nội trú quận Ó Môn, TP Cần Thơ	19.233.511.449	19.403.755.803
Chi phí phải trả dự án Khu dân cư Tân Thịnh	84.216.831.653	125.743.793.891
Chi phí phải trả các dự án khác	13.872.385.343	-
Trích trước chi phí lãi vay, lãi trái phiếu	121.760.020.951	64.999.096.997
Trích trước chi phí khác	2.535.333.342	1.841.027.978
Tổng cộng	278.364.004.131	320.354.805.579

20. PHẢI TRẢ KHÁC

	Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024
	VND	VND
Phải trả ngắn hạn khác		
Kinh phí công đoàn	931.817.126	862.659.946
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp	7.656.678.567	6.456.255.507
Thu hộ, chi hộ	148.690.149.210	147.399.619.222
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	420.054.462.095	501.178.998.382
Phải trả bên liên quan	66.237.703.900	66.622.703.900
Phải trả lãi trái phiếu, lãi vay	272.777.316.967	180.034.298.337
Phải trả khác cho khách hàng các dự án	227.259.720.318	160.050.387.554
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.464.700.456	44.749.893.496
Tổng cộng	1.149.072.548.639	1.107.354.816.344

Trong đó phải trả ngắn hạn khác bên liên quan bao gồm:

Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn - Công ty CP Đầu tư và Phát triển Địa ốc Nam Sài Gòn	66.237.703.900	66.622.703.900
---	----------------	----------------

Phải trả dài hạn khác

Phải trả vốn hợp tác đầu tư	936.274.740.000	936.274.740.000
Nhận ký quỹ thực hiện hợp đồng dài hạn dự án Khu TMDV thuộc dự án Khu Dân cư Dịch Vụ Giang Điền (Khu A)	4.315.608.392	4.315.608.392
Tổng cộng	940.590.348.392	940.590.348.392

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Tại ngày 30/06/2024		Trong kỳ			Tại ngày 01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn							
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	199.574.023.333	199.574.023.333	-	-	199.574.023.333	199.574.023.333	
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á	64.374.053.038	64.374.053.038	-	1.502.000.000	65.876.053.038	65.876.053.038	
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Quận 11 (SACOMBANK)	79.745.000.000	79.745.000.000	75.200.000.000	145.455.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000	
Vay dài hạn đến hạn trả:	766.400.016.000	766.400.016.000	-	-	566.400.008.000	566.400.008.000	
- Trái phiếu LDGH2123002 (**)	366.400.000.000	366.400.000.000	-	-	366.400.000.000	366.400.000.000	
- SACOMBANK - CN Quận 11	400.000.016.000	400.000.016.000	200.000.008.000	-	200.000.008.000	200.000.008.000	
Tổng cộng	1.110.093.092.371	1.110.093.092.371	275.200.008.000	146.957.000.000	981.850.084.371	981.850.084.371	
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn							
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Quận 11 (SACOMBANK)	549.999.998.000	549.999.998.000	-	-	549.999.998.000	549.999.998.000	
Trái phiếu LDGH2123002 (*)	366.400.000.000	366.400.000.000	-	-	366.400.000.000	366.400.000.000	
	916.399.998.000	916.399.998.000	-	-	916.399.998.000	916.399.998.000	
Vay dài hạn đến hạn trả:	(766.400.016.000)	(766.400.016.000)	(200.000.008.000)	-	(566.400.008.000)	(566.400.008.000)	
- Trái phiếu LDGH2123002 (**)	(366.400.000.000)	(366.400.000.000)	-	-	(366.400.000.000)	(366.400.000.000)	
- SACOMBANK - CN Quận 11	(400.000.016.000)	(400.000.016.000)	(200.000.008.000)	-	(200.000.008.000)	(200.000.008.000)	
Tổng cộng	149.999.982.000	149.999.982.000	(200.000.008.000)	-	349.999.990.000	349.999.990.000	

(*) Mã trái phiếu LDGH2123002 với tổng giá trị đã phát hành là 400.000.000.000 đồng, mệnh giá trái phiếu là 100.000.000 đồng, số lượng trái phiếu đã phát hành là 4.000 trái phiếu. Kỳ hạn trái phiếu là 24 tháng, đáo hạn đến ngày 10/12/2023. Mục đích phát hành trái phiếu là tăng quy mô vốn hoạt động doanh nghiệp, lãi suất 11,5%/năm từ ngày phát hành đến và không bao gồm ngày tròn 12 tháng kể từ ngày phát hành, và 12%/năm từ ngày tròn 12 tháng kể từ ngày phát hành đến và không bao gồm ngày đáo hạn. Kỳ thanh toán lãi là 01 tháng/lần. Ngày 12/12/2022, Công ty đã thực hiện mua lại 336 trái phiếu, tương ứng giá trị 33.600.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024
	VND	VND
Trái phiếu phát hành	400.000.000.000	400.000.000.000
Chi phí phát hành trái phiếu	(14.309.722.509)	(14.309.722.509)
Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu	14.309.722.509	14.309.722.509
Mua lại trái phiếu trước hạn	(33.600.000.000)	(33.600.000.000)
Tổng cộng	366.400.000.000	366.400.000.000

22. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	VND
Tại ngày 01/01/2024	41.614.258.954
Trích lập trong kỳ	-
Sử dụng trong kỳ	(270.736.640)
Tại ngày 30/06/2024	41.343.522.314

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Đây là khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG**

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý II năm 2024

*Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính riêng được đính kèm***24. VỐN CHỦ SỞ HỮU***Bảng biến động của vốn chủ sở hữu*

	Vốn điều lệ VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ Đầu tư & Phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối (Trình bày lại) VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2023	2.569.725.850.000	(66.000.000)	(7.652.400.000)	36.955.575.988	693.475.589.763	3.292.438.615.751
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	(140.186.572.677)	(140.186.572.677)
Tại ngày 30/06/2023	2.569.725.850.000	(66.000.000)	(7.652.400.000)	36.955.575.988	553.289.017.086	3.152.252.043.074
Tại ngày 01/01/2024 (Trình bày lại)	2.569.725.850.000	(66.000.000)	(7.652.400.000)	37.040.429.688	173.843.016.974	2.772.890.896.662
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	(291.941.799.146)	(291.941.799.146)
Tại ngày 30/06/2024	2.569.725.850.000	(66.000.000)	(7.652.400.000)	37.040.429.688	(118.098.782.172)	2.480.949.097.516

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

Cổ phiếu

	Tại ngày 30/06/2024	Tại ngày 01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành (trong đó bao gồm số lượng cổ phiếu phát hành để trả cổ tức)	256.972.585	256.972.585
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	256.972.585	256.972.585
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	256.972.585	256.972.585
Số lượng cổ phiếu quỹ	765.240	765.240
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	765.240	765.240
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	256.207.345	256.207.345
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	256.207.345	256.207.345
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý II năm nay giảm 96.871.079.711 đồng so với cùng kỳ năm trước. Biến động này chủ yếu do các khoản giảm trừ doanh thu của Quý này tăng so với cùng kỳ năm trước.

25. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
Doanh thu bán hàng hóa bất động sản	145.661.211.362	491.219.091	155.976.750.226	1.201.026.364
Doanh thu cung cấp dịch vụ môi giới bất động sản	2.352.332.208	506.699.554	2.352.332.208	506.699.554
Doanh thu hoạt động khác	8.333.333.333	-	8.333.333.333	-
Tổng cộng	156.346.876.903	997.918.645	166.662.415.767	1.707.725.918

<i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>	175.564.273.325	667.390.834	316.049.027.260	667.390.834
Hàng bán bị trả lại	175.564.273.325	667.390.834	316.049.027.260	667.390.834

Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu thuần bán hàng hóa bất động sản	(29.903.061.963)	(176.171.743)	(160.072.277.034)	533.635.530
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ và môi giới bất động sản	2.352.332.208	506.699.554	2.352.332.208	506.699.554
Doanh thu thuần từ hoạt động khác	8.333.333.333	-	8.333.333.333	-
Tổng cộng	(19.217.396.422)	330.527.811	(149.386.611.493)	1.040.335.084

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
Giá vốn của hàng hóa bất động sản đã bán	74.781.440.567	24.383.340	16.477.940.752	745.642.649
Giá vốn cung cấp dịch vụ môi giới bất động sản	2.317.831.954	113.111.271	2.317.831.954	113.111.271
Giá vốn hoạt động khác	19.097.644.220	-	19.097.644.220	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(18.986.339.414)	-	(21.819.435.432)	-
Tổng cộng	77.210.577.327	137.494.611	16.073.981.494	858.753.920

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
<i>Doanh thu hoạt động tài chính</i>				
Lãi tiền gửi, cho vay	6.167.738	26.325.928	7.541.416	52.649.160
Tổng cộng	6.167.738	26.325.928	7.541.416	52.649.160

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
Chi phí lãi vay, lãi trái phiếu	14.099.746.005	14.400.665.991	27.194.135.233	27.496.938.798
Chi phí phát hành trái phiếu	-	2.458.562.795	-	4.890.177.977
Phân chia lợi ích hợp tác đầu tư	31.954.199.222	31.857.497.149	63.908.398.443	63.319.968.124
Chi phí tài chính khác	26.941.727	89.700.000	27.941.727	116.041.791
Tổng cộng	46.080.886.954	48.806.425.935	91.130.475.403	95.823.126.690

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
Chi phí nhân viên	1.977.347.596	2.497.202.507	3.749.107.011	5.360.373.554
Chi phí dịch vụ mua ngoài	207.146.550	14.214.321	230.137.236	28.304.238
Chi phí bằng tiền khác	5.990.660.378	392.606.073	6.140.966.692	775.027.228
Tổng cộng	8.175.154.524	2.904.022.901	10.120.210.939	6.163.705.020

30. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
Chi phí nhân viên	5.058.194.910	10.513.744.673	10.886.347.610	23.320.162.311
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	2.015.832	38.170.696	9.389.315	76.584.786
Chi phí khấu hao TSCĐ	63.279.148	70.347.600	128.938.704	142.956.312
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.595.775.040	6.042.247.131	5.056.902.763	11.088.032.101
Phí và lệ phí	-	-	5.000.000	5.000.000
Chi phí bằng tiền khác	45.433.817	60.743.051	72.370.662	139.181.082
Tổng cộng	8.764.698.747	16.725.253.151	16.158.949.054	34.771.916.592

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	-	7.000.000	-	7.000.000
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	8.643.067.686	(3.413.741.219)	7.901.937.491	(6.094.334.201)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	2.015.832	38.170.696	9.389.315	76.584.786
Chi phí nhân viên	7.035.542.506	13.010.947.180	14.635.454.621	28.680.535.865
Chi phí khấu hao TSCĐ	63.279.148	70.347.600	128.938.704	142.956.312
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.802.921.590	6.056.461.452	5.287.039.999	11.116.336.339
Chi phí bằng tiền khác	6.036.094.195	453.349.124	6.218.337.354	919.208.310
Tổng cộng	16.939.853.271	19.629.276.052	26.279.159.993	40.935.621.612

33. THÔNG TIN VỀ BÊN LIÊN QUAN

Theo quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam, các đơn vị và các cá nhân sau đây được xem là các bên có liên quan với Công ty:

Tên bên liên quan

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Địa ốc Nam Sài Gòn
Ông Ngô Văn Minh
Ông Nguyễn Minh Khang
Ông Nguyễn Quang Ninh
Ông Trần Thành Hiếu
Ông Trần Công Luận

Ông Lê Văn Như Hải
Ông Lê Khắc Trọng
Bà Lê Thị Phương Uyên

Mối quan hệ

Công ty con
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Thành viên HĐQT
Thành viên HĐQT (từ ngày 28/06/2024)
Thành viên Hội đồng Quản trị (từ ngày 28/06/2024)
Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Kế toán trưởng

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch sau với các bên liên quan:

	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Địa ốc Nam Sài Gòn				
Hoàn trả tiền nhận đặt cọc	250.000.000	993.000.000	385.000.000	1.549.800.000

Số dư với các bên liên quan:

	Tại ngày 30/06/2024 VND	Tại ngày 01/01/2024 VND
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Địa ốc Nam Sài Gòn		
Phải trả ngắn hạn khác	66.237.703.900	66.622.703.900
Ông Nguyễn Minh Khang		
Phải trả ngắn hạn khác	543.780.657	543.780.657
Ông Ngô Văn Minh		
Phải trả ngắn hạn khác	487.548.912	487.548.912
Bà Lê Thị Phương Uyên		
Phải trả ngắn hạn khác	246.100.000	246.100.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

33. THÔNG TIN VỀ BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Thù lao Hội đồng Quản trị và thu nhập của Ban Tổng Giám đốc như sau:

Họ và tên	Quý II năm nay VND	Quý II năm trước VND	Lũy kế năm nay VND	Lũy kế năm trước VND
Ông Ngô Văn Minh	297.408.095	413.290.000	539.403.095	870.445.000
Ông Nguyễn Minh Khang	253.122.381	521.443.333	535.117.381	1.128.598.333
Ông Trần Công Luận	293.836.666	-	615.831.666	-
Ông Lê Văn Như Hải	219.852.143	-	478.354.286	-
Ông Lê Khắc Trọng	223.563.571	-	495.348.571	-
Ông Nguyễn Phạm Vĩnh Nghi (đến ngày 28/06/2023)	-	130.597.727	-	436.852.727
Bà Lê Thị Phương Uyên	133.095.303	216.790.000	271.590.303	432.400.000
Tổng cộng	1.420.878.159	1.282.121.060	2.935.645.302	2.868.296.060

34. CÁC SỰ KIỆN QUAN TRỌNG SAU NGÀY KẾT THÚC QUÝ

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

35. THÔNG TIN SO SÁNH

Một số số liệu của kỳ so sánh được trình bày lại để phù hợp với việc so sánh số liệu của kỳ này. Chi tiết các khoản mục trình bày lại trên Bảng cân đối kế toán riêng như sau:

TÀI SẢN	Mã số	Tại ngày 01/01/2024		Tại ngày 01/01/2024	
		VND	Trình bày lại VND	(Trình bày lại) VND	(Trình bày lại) VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	4.821.208.179.250	-	4.821.208.179.250	4.821.208.179.250
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	3.687.847.157.068	-	3.687.847.157.068	3.687.847.157.068
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	558.997.051.241	(69.539.497.380)	489.457.553.861	489.457.553.861
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	2.523.125.718.448	69.539.497.380	2.592.665.215.828	2.592.665.215.828
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	2.356.850.907.105	(800.000.000)	2.356.050.907.105	2.356.050.907.105
VI. Tài sản dài hạn khác	260	325.160.002.271	(800.000.000)	324.360.002.271	324.360.002.271
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	80.551.500.051	(800.000.000)	79.751.500.051	79.751.500.051
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	7.178.059.086.355	(800.000.000)	7.177.259.086.355	7.177.259.086.355
NGUỒN VỐN	Mã số	Tại ngày 01/01/2023		Tại ngày 01/01/2024	
		VND	Trình bày lại VND	(Trình bày lại) VND	(Trình bày lại) VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	4.408.368.189.693	(4.000.000.000)	4.404.368.189.693	4.404.368.189.693
I. Nợ ngắn hạn	310	3.116.600.830.338	(4.000.000.000)	3.112.600.830.338	3.112.600.830.338
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	324.354.805.579	(4.000.000.000)	320.354.805.579	320.354.805.579
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	2.769.690.896.662	3.200.000.000	2.772.890.896.662	2.772.890.896.662
I. Vốn chủ sở hữu	410	2.769.690.896.662	3.200.000.000	2.772.890.896.662	2.772.890.896.662
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	170.643.016.974	3.200.000.000	173.843.016.974	173.843.016.974
LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(522.175.584.840)	3.200.000.000	(518.975.584.840)	(518.975.584.840)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	7.178.059.086.355	(800.000.000)	7.177.259.086.355	7.177.259.086.355
(440 = 300 + 400)					

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ LDG

104/4 ấp Hòa Bình, xã Giang Điền, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2024

36. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Báo cáo tài chính riêng cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 được Chủ tịch Hội đồng Quản trị phê duyệt và phát hành vào ngày 29 tháng 7 năm 2024.

Người lập biểu



LÊ THỊ KIM TIẾN

Kế toán trưởng



LÊ THỊ PHƯƠNG UYÊN



Đồng Nai, ngày 29 tháng 7 năm 2024
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

NGÔ VĂN MINH