

CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÁT TRIỂN NHÀ THỦ ĐỨC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc



**BÁO CÁO
TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II
NĂM 2014**

Tên cơ sở KD : Cty CP Phát Triển Nhà Thủ Đức

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NA

Địa chỉ : 13-15-17 Trương Định, Phường 6, Quận 3

Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

Mã số thuế : 0302346036

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2014

STT	Tên hồ sơ	Số trang
1	Bảng cân đối kế toán	1-2
2	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	3
3	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
4	Bản thuyết minh báo cáo tài chính	5-30

Lập, ngày 13 tháng 8 năm 2014



TỔNG GIÁM ĐỐC

LÊ CHÍ HIẾU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2014

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		981.766.901.409	993.983.989.098
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	55.349.505.359	46.057.019.340
111	1. Tiền		49.711.282.601	45.250.895.649
112	2. Các khoản tương đương tiền		5.638.222.758	806.123.691
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4.	11.908.882.171	31.408.882.171
121	1. Đầu tư ngắn hạn		11.908.882.171	31.408.882.171
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		487.556.501.324	457.407.159.424
131	1. Phải thu của khách hàng		191.038.504.857	197.318.292.226
132	2. Trả trước cho người bán		192.462.272.675	148.086.809.898
135	5. Các khoản phải thu khác	5	104.252.376.570	112.002.057.300
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(196.652.778)	0
140	IV. Hàng tồn kho	6.	416.455.948.080	448.442.812.651
141	1. Hàng tồn kho		416.455.948.080	448.442.812.651
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		10.496.064.475	10.668.115.512
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	7	1.228.561.271	850.272.145
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		1.114.315.246	780.727.502
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	8	911.116.456	2.764.677.442
158	4. Tài sản ngắn hạn khác	9	7.242.071.502	6.272.438.423
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.247.465.518.957	1.265.712.688.710
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		0	0
220	II. Tài sản cố định		174.634.604.405	180.557.766.187
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	148.038.951.841	152.618.677.040
222	- Nguyên giá		205.582.106.024	206.072.001.126
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(57.543.154.183)	(53.453.324.086)
227	3. Tài sản cố định vô hình	11	9.807.745.914	11.387.387.042
228	- Nguyên giá		17.407.331.984	17.407.331.984
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.599.586.070)	(6.019.944.942)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	16.787.906.650	16.551.702.105
240	III. Bất động sản đầu tư	13	7.021.273.787	7.359.821.969
241	- Nguyên giá		11.740.332.435	11.740.332.435
242	- Giá trị hao mòn lũy kế		(4.719.058.648)	(4.380.510.466)
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	14	1.024.458.210.918	1.032.547.947.705
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		470.103.999.204	469.105.539.430
258	3. Đầu tư dài hạn khác		575.611.604.642	598.164.008.204
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(21.257.392.928)	(34.721.599.929)
260	V. Tài sản dài hạn khác		38.010.645.579	41.502.211.727
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	15	28.515.004.690	28.026.620.794
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	16	3.167.196.889	3.147.146.933
268	3. Tài sản dài hạn khác	17	6.328.444.000	10.328.444.000
269	VI. Lợi thế thương mại	18	3.340.784.268	3.744.941.122
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.229.232.420.366	2.259.696.677.808

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		762.300.024.144	810.715.923.429
310	I. Nợ ngắn hạn		364.952.287.169	485.673.939.971
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	19	160.108.367.048	242.360.116.906
312	2. Phải trả cho người bán		65.896.370.775	44.252.599.975
313	3. Người mua trả tiền trước		36.583.777.962	22.998.494.409
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	20	3.620.055.821	8.568.638.053
315	5. Phải trả người lao động		3.534.162.785	6.429.035.788
316	6. Chi phí phải trả	21	13.010.402.879	13.558.127.029
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	22	80.135.934.210	144.143.018.769
323	11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2.063.215.689	3.363.909.042
330	II. Nợ dài hạn		397.347.736.975	325.041.983.458
333	3. Phải trả dài hạn khác	23	51.942.893.458	51.941.983.458
334	4. Vay và nợ dài hạn	24	345.100.000.000	273.100.000.000
338	8. Doanh thu chưa thực hiện		304.843.517	0
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.380.943.372.244	1.361.150.602.133
410	I. Vốn chủ sở hữu	25	1.380.943.372.244	1.361.150.602.133
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		381.504.200.000	381.504.200.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		438.139.207.026	438.187.207.026
414	4. Cổ phiếu quỹ		(2.963.607.112)	(2.963.607.112)
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		(475.723)	0
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		463.004.900.796	462.285.868.909
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		48.705.384.231	47.646.937.311
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		52.553.763.027	34.489.995.999
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		0	0
439	C. LỢI ÍCH CỎ ĐÔNG THIỂU SỐ		85.989.023.978	87.830.152.246
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.229.232.420.366	2.259.696.677.808

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	26	27.043.058.000	27.043.058.000
5. Ngoại tệ các loại (USD)		3.59	1.533

Người lập

Lê Ngọc Châu

Kế toán trưởng

Quan Minh Tuấn

Lập ngày 13 tháng 08 năm 2014

Tổng Giám Đốc

Lê Chí Hiếu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý II năm 2014

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
01 1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	27	144.876.746.694	119.571.302.924	231.856.035.754	209.907.264.985
02 2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	28	24.958.690.508	13.424.721.160	33.265.085.972	19.264.048.038
10 3.	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	29	119.918.056.186	106.146.581.764	198.590.949.782	190.643.216.947
11 4.	Giá vốn hàng bán	30	105.553.743.060	81.069.555.368	162.433.067.589	147.131.748.173
20 5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		14.364.313.126	25.077.026.396	36.157.882.193	43.511.468.774
21 6.	Doanh thu hoạt động tài chính	31	28.438.017.812	4.382.648.515	29.647.720.537	4.595.450.466
22 7.	Chi phí tài chính	32	18.119.598.148	21.871.275.320	15.319.289.788	28.132.622.217
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		12.961.543.426	22.604.008.800	26.634.808.066	30.531.748.797
24 8.	Chi phí bán hàng		1.466.002.022	1.184.783.765	2.303.926.284	2.460.703.478
25 9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp		13.932.732.233	13.992.061.286	28.213.046.732	25.407.118.483
30 10.	Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		9.283.998.535	(7.588.445.460)	19.969.339.926	(7.893.524.938)
31 11.	Thu nhập khác	33	2.864.002.726	230.676.944	3.188.661.731	2.434.227.576
32 12.	Chi phí khác	34	23.409.575	747.896.269	30.264.121	1.430.940.808
40 13.	Lợi nhuận khác		2.840.593.151	(517.219.325)	3.158.397.610	1.003.286.768
45 14.	Phần lãi (lỗ) trong Cty liên kết, liên doanh	35	1.954.909.219	338.824.143	1.954.909.219	339.841.164
50 15.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		14.079.500.905	(7.766.840.642)	25.082.646.755	(6.550.397.006)
51 16.	Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	36	1.727.892.433	1.006.513.256	4.309.562.054	2.037.565.602
52 17.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60 18.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN		12.351.608.472	(8.773.353.898)	20.773.084.701	(8.587.962.608)
61 18.1.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	37	(764.621.055)	(654.015.174)	(1.664.701.383)	(1.243.761.252)
62 18.2.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Cty mẹ		13.116.229.527	(8.119.338.724)	22.437.786.084	(7.344.201.356)
70 19.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	38	345	(215)	595	(194)

Lập ngày 13 tháng 08 năm 2014

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc









Lê Ngọc Châu

Quan Minh Tuấn

Lê Chí Hiếu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý II năm 2014
(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		227.789.656.984	157.693.828.653
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(82.639.246.613)	(63.501.059.132)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(35.622.684.261)	(33.333.983.317)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(20.842.141.378)	(23.304.442.382)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(3.292.090.813)	(12.528.688.545)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		398.525.291.319	72.608.797.652
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(418.060.246.983)	(73.872.610.351)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		65.858.538.255	23.761.842.578
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		19.613.639	(14.545.454)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	41.863.636
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(7.170.000.000)	(21.170.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		19.310.000.000	6.020.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(39.125.588.939)	(59.884.199.295)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		89.354.700.000	34.648.896.290
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3.601.105.118	4.970.734.244
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		65.989.829.818	(35.387.250.579)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		0	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	(543.000)
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		122.324.081.220	82.128.695.464
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(246.143.208.055)	(99.050.285.038)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		1.261.884.781	0
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(122.557.242.054)	(16.922.132.574)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		9.291.126.019	(28.547.540.575)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		46.058.379.340	38.063.865.960
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	55.349.505.359	9.516.325.385

Người lập


Lê Ngọc Châu

Kế toán trưởng


Quan Minh Tuấn



Lập ngày 15 tháng 8 năm 2014
Tổng Giám Đốc

Lê Chí Hiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2014

1 THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phát triển nhà Thủ Đức, tên giao dịch quốc tế Thu Duc Housing Development Corporation, viết tắt là Thu Duc House được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 7967/QĐ-UB-CNN ngày 24 tháng 11 năm 2000 của Ủy ban nhân dân Thành Phố Hồ Chí Minh chuyển Công ty Phát Triển Nhà và Dịch Vụ khu công nghiệp Thủ Đức thành Công ty Cổ Phần.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0302346036 (đổi từ số 4103000457) lần đầu ngày 15/06/2001 và thay đổi lần thứ 15 ngày 28/04/2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh của Công ty là: 381.504.200.000 VND. Tương đương 38.150.420 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 13-15-17 Trương Định, Phường 6, Quận 3, TP HCM.

Tại ngày 01/01/2014 Công ty mẹ có 102 nhân viên; 30/06/2014 : 103 nhân viên.

Thông tin về các Công ty con, Công ty liên doanh Công ty liên kết :

Thông tin về các Công ty con như sau:

Tổng số các công ty con: 7 công ty, trong đó:

- Số lượng các công ty con được hợp nhất: 7 công ty.

Thông tin chi tiết về các công ty con :

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động KD chính
Cty TNHH Quản lý & KD Chợ nông sản Thủ Đức (*)	Số 141, quốc lộ 1A, P. Tam Bình, Q.Thủ Đức-TP Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Dịch vụ
Cty TNHH Nước đá tinh khiết Đồng An Bình	Số 4, đường số 4,KP 5; P. Tam Bình, Q.Thủ Đức-TP Hồ Chí Minh	100,00%	99,60%	Sản xuất nước đá
Cty TNHH Dịch vụ Tam Bình Thủ Đức	Khu phố 5; P. Tam Bình, Q.Thủ Đức-TP Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Dịch vụ
Cty TNHH Đầu tư Phúc Thịnh Đức	Lầu 6, 13-15-17 Trương Định, P.6, Quận 3- TP.HCM	70,00%	70,00%	Kinh doanh BĐS
Cty CP Thông Đức	Số 01 Phan Chu Trinh, P.9, TP đá Lạt, Tỉnh lâm Đồng	71,96%	71,96%	Khách sạn, nhà hàng
Cty Cổ Phần Đầu tư Huế Nhà Thủ Đức	Lập An, Thị Trấn Lăng Cổ, Huyện Phúc Lộc Tỉnh Thừa Thiên Huế	75,00%	75,00%	Kinh doanh BĐS
Cty CP Thuduchouse Wood Trading	13-15-17 Trương Định, Phường 6, Quận 3, TP.HCM	100%	58%	KD Nông lâm - sản, thực ph ẩm, VLXD sản

Thông tin về các công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm báo cáo :

Tổng số các công ty liên doanh, liên kết: 13 công ty, trong đó:

- Số lượng các công ty liên kết được hợp nhất: 06, danh sách cụ thể như sau:
 - + Công ty CP Phát triển nhà Deawon –Thủ Đức;
 - + Công ty CP Đầu tư Phát triển Phong Phú;
 - + Công ty Cổ phần Địa ốc Đại Á;
 - + Công ty CP Đầu tư Phước Long;

- + Công ty Cổ phần Chứng khoán Sen Vàng;
 - + Công ty TNHH Xây dựng Phong Đức;
 - Số lượng các công ty liên doanh được hợp nhất: 01 công ty, cụ thể như sau:
 - + Công ty Liên doanh TDH Property Ventures (USA).
 - Số lượng các công ty liên kết chưa được điều chỉnh theo phương pháp vốn chủ sở hữu: 06 công ty, danh sách cụ thể như sau:
 - + Công ty CP Đầu tư Nghĩa Phú; (1)
 - + Công ty TNHH Bách Phú Thịnh; (1)
 - + Công ty Cổ Phần Đầu tư Ngôi Sao Gia Định; (1)
 - + Công ty liên doanh CN Công ty TNHH Bảo vệ Hùng Vương; (2) & (3)
 - + Công ty TNHH TM Vận tải Dịch vụ Than Ngọc Thành. (2) & (3)
 - + Cty CP DV và Xúc Tiến TM Hiệp Hội DN TP.HCM (TPS) (2)
- (1) Ba công ty không được hợp nhất là do đang trong giai đoạn xây dựng cơ bản, chưa phát sinh kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
- (2) Hai công ty không được hợp nhất là do khoản đầu tư này không ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính hợp nhất.
- (3) Đầu tư gián tiếp qua Công ty TNHH Dịch vụ Tam Bình Thủ Đức (Công ty con)

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty gồm:

- Quản lý và kinh doanh nhà;
- Xây dựng các công trình về nhà ở, công trình công cộng và dân dụng khác;
- Sản xuất gạch, ngói, gạch bông (không hoạt động tại trụ sở);
- Thiết kế mẫu nhà ở, công trình dân dụng phục vụ cho nhu cầu xây dựng của đơn vị;
- Chủ đầu tư xây dựng và kinh doanh công trình cơ sở hạ tầng khu công nghiệp và dân cư Linh Xuân, Thủ Đức;
- Thi công xây dựng công trình thủy lợi, cầu đường, sân bãi, nền móng công trình, hệ thống điện, hệ thống cấp thoát nước công trình;
- San lấp mặt bằng;
- Trang trí nội ngoại thất;
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư;
- Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô;
- Sản xuất, lắp dựng khung nhà tiền chế, kệ thép, các cấu kiện thép: dầm cầu thép, xà, thanh giằng, cột thép (không sản xuất tại trụ sở);
- Mua bán máy móc thiết bị ngành xây dựng, hàng trang trí nội ngoại thất, vật liệu xây dựng, sắt, thép, đá, cát, sỏi;
- Đại lý mua bán xăng, dầu, nhớt;
- Hoạt động câu lạc bộ thể dục thể thao: sân tennis, hồ bơi, bóng đá, bóng chuyền, bóng bàn, bóng rổ, cầu lông;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng (không kinh doanh tại trụ sở);
- Mua bán, chế biến hàng nông sản thực phẩm (không chế biến thực phẩm tươi sống và thực hiện theo Quyết định số 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 và Quyết định số 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009 của UBND TP Hồ Chí Minh);
- Cho thuê kho bãi;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô;
- Dịch vụ: khai thuê hải quan, quảng cáo, bốc dỡ hàng hóa, đóng gói (trừ thuốc bảo vệ thực vật);
- Thiết kế tạo mẫu; In trên bao bì (trừ in tráng bao bì kim loại và in trên các sản phẩm vải, sợi, dệt, may, đan);
- Tổ chức hội chợ, hội nghị, hội thảo, triển lãm thương mại;
- Đại lý ký gửi hàng hóa;
- Kinh doanh nhà;
- Cho thuê nhà, kho bãi, văn phòng;
- Kinh doanh bất động sản;

- Dịch vụ định giá bất động sản, dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, dịch vụ tư vấn bất động sản, dịch vụ đấu giá bất động sản, dịch vụ quảng cáo bất động sản, dịch vụ quản lý bất động sản.
- Bán buôn khoáng sản
- Đào tạo nghề

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán của Cty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12

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

Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Áp dụng hình thức kế toán : nhật ký chung

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Góp vốn liên doanh

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Trong báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản đầu tư vào các liên doanh được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá mua so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế thương mại đó và không quá 10 năm.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Bất lợi kinh doanh

Bất lợi thương mại là phần phụ trội lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng đánh giá được của công ty con, công ty liên kết và đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày diễn ra nghiệp vụ mua công ty so với mức giá mua công ty. Bất lợi thương mại được hạch toán ngay vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Đối với giá trị chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các dự án, công trình được xác định theo chi phí thực tế phát sinh đến thời điểm lập báo cáo tài chính sau khi trừ đi giá vốn ước tính của phần công việc đã hoàn thành và kết chuyển doanh thu đến thời điểm lập báo cáo.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu

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

Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, như sau:

-	Nhà cửa, vật kiến trúc	10-50	năm
-	Máy móc, thiết bị	5-10	năm
-	Phương tiện vận tải	6-10	năm
-	Thiết bị văn phòng	3-5	năm
-	Tài sản cố định hữu hình khác	3-5	năm
-	Phần mềm máy tính	3-6	năm

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như tài sản cố định khác của Công ty.

Các khoản đầu tư dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX): giá trích lập dự phòng là giá giao dịch bình quân tại ngày 30/06/2014.
- Đối với chứng khoán đã niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE): giá trích lập dự phòng là giá đóng cửa tại ngày 30/06/2014.
- Đối với các khoản đầu tư dài hạn: được trích lập dự phòng tổn thất nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ. Cơ sở trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2014 của tổ chức kinh tế mà Công ty đầu tư.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Chi phí phải trả

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

Các khoản dự phòng phải trả

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

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

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm.

Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông Cty.

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Công ty hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái theo Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp, theo đó 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 vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính của năm tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm này.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ được phản ánh ở khoản mục "Chênh lệch tỷ giá hối đoái" trong phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán và sẽ được ghi giảm trong năm tiếp theo; chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản nợ dài hạn có gốc ngoại tệ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Tuy nhiên, trường hợp ghi nhận lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản nợ phải trả dài hạn vào chi phí dẫn đến kết quả kinh doanh của công ty bị lỗ, một phần chênh lệch tỷ giá có thể được phân bổ vào các năm sau để công ty không bị lỗ nhưng mức ghi nhận vào chi phí trong năm ít nhất phải bằng chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong năm đó. Số chênh lệch tỷ giá còn lại sẽ được theo dõi và tiếp tục phân bổ vào chi phí trong các năm tiếp theo với thời gian tối đa là 5 năm.

Theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 10 - "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" thì các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận lợi ích của cổ đông thiểu số

Lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định là phần lợi ích trong kết quả hoạt động thuần và giá trị tài sản thuần của một công ty con tương ứng với các phần lợi ích không phải do công ty mẹ sở hữu một cách trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua các công ty con.

Các khoản lỗ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông thiểu số trong cty con được hợp nhất có thể lớn hơn số vốn của họ trong công ty con. Khoản lỗ vượt trên phần vốn của các cổ đông thiểu số này được tính giảm vào phần lợi ích của công ty mẹ trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp các khoản lỗ đó. Nếu sau đó công ty con có lãi, khoản lãi đó sẽ được phân bổ vào phần lợi ích của công ty mẹ cho tới khi phần lỗ trước đây do công ty mẹ gánh chịu được bồi hoàn đầy đủ.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu bán căn hộ xây dựng theo tiến độ

Công ty ghi nhận doanh thu theo khối lượng công việc hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính và đã ký hợp đồng bán căn hộ cho người mua. Giá vốn của căn hộ được ước tính phù hợp với doanh thu đã ghi nhận trên cơ sở tổng chi phí ước tính phải bỏ ra để hoàn thành công trình. Chính sách này sẽ được áp dụng nhất quán trong thời gian thực hiện dự án và được chấp nhận phổ biến ở Việt Nam.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh

Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh được ghi nhận tương ứng với phần lợi ích trong lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của công ty liên kết, liên doanh sau khi phân bổ lợi thế thương mại.

Các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

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 năm 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. 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 cho năm 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 năm.

Phân phối lợi nhuận

Theo điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Phát triển nhà Thủ Đức, lợi nhuận sau thuế của Công ty thuộc sở hữu của cổ đông được phân phối như sau:

Trích Quỹ dự phòng tài chính không vượt quá 5% lợi nhuận sau thuế và được trích cho đến khi bằng 10% vốn điều lệ; Trích 10% Quỹ khen thưởng và phúc lợi, tỷ lệ trích có thể thay đổi theo kiến nghị của Hội đồng quản trị và được Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn

Lợi nhuận còn lại do Hội đồng quản trị đề nghị trình Đại hội đồng cổ đông quyết định cho từng năm.

Bên liên quan

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

Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực KD và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ

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

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	30/06/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền mặt	2.542.384.197	3.282.450.095
Tiền gửi ngân hàng	47.168.898.404	41.968.445.554
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	5.638.222.758	806.123.691
	55.349.505.359	46.057.019.340

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	30/06/2014	01/01/2014
	VND	VND
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn (1)	38.020.000	38.020.000
Cho vay (2)	1.570.862.171	21.070.862.171
Hợp tác KD Cty CP Đầu tư Căn Nhà Mơ Ước	10.000.000.000	10.000.000.000
Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn	300.000.000	300.000.000
	11.908.882.171	31.408.882.171

(1) Chi tiết chứng khoán đầu tư ngắn hạn:

	30/06/2014		01/01/2014	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Cổ phiếu NHTMCP Sài Gòn Thương Tín	5.323	38.020.000	5.323	38.020.000
		38.020.000		38.020.000

(2) Chi tiết các khoản đầu tư ngắn hạn khác

Cho vay ngắn hạn	30/06/2014	01/01/2014
- Công ty TNHH Hoa Tri Thiện	590.862.171	590.862.171
- Công ty CP Phát Triển hạ Tầng Thái Bình Dương	-	500.000.000
- Công ty TNHH MTV Thảo Phúc	950.000.000	950.000.000
- Tạp chí Bất Động Sản Nhà Đất	30.000.000	30.000.000
- Công ty CP Phát Triển Nhà Daewon- Thủ Đức		19.000.000.000
	1.570.862.171	21.070.862.171

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC	30/06/2014	01/01/2014
Phải thu về tiền lãi TGNH, cho vay	1.185.022.833	263.232.554
Phải thu về lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia	3.964.817.660	4.214.763.833
Phải thu về tạm cho mượn vốn	3.178.819.563	13.508.819.563
Phải thu về tiền điện các hộ kinh doanh	537.068.760	353.593.490
Phải thu người lao động	76.485.435	
Nộp hộ tiền sử dụng đất cho Cty CP Len Việt Nam	85.495.006.270	85.495.006.270
Phải thu về bảo hiểm xã hội, YT, BHTN...	402.262.687	173.101.846
Phải thu về chi hộ BQL CC Phước Bình	1.446.939.267	1.069.143.108
Phải thu về chi hộ BQL CC Trường Thọ	3.582.792.986	3.386.243.566
Thuế và các khoản xử phạt vi phạm hành chính	1.492.504.012	1.492.504.012
Phải thu khác	2.890.657.097	2.045.649.058
	104.252.376.570	112.002.057.300

6. HÀNG TỒN KHO	30/06/2014	01/01/2014
Nguyên liệu, vật liệu	88.596.547	124.805.317
Công cụ, dụng cụ	109.061.743	141.164.304
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (1)	409.732.579.220	442.453.363.959
Thành phẩm	543.465	3.058.071
Hàng hoá	1.022.036.024	217.289.919
Hàng hóa bất động sản	5.503.131.081	5.503.131.081
	416.455.948.080	448.442.812.651
(1) Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:	30/06/2014	01/01/2014
Chi phí sản xuất kinh doanh các dự án	396.171.075.804	429.659.702.361
Khu nhà ở 6,5 ha P.Bình An, Quận 2	25.074.653.305	24.808.767.151
Khu nhà ở Bình Chiểu 6,8ha, Q Thủ Đức	48.077.073.642	45.306.928.812
Khu Tái định cư P.Bình Chiểu 15,7ha,Q.TĐ	29.026.312.379	29.257.078.644
Chung cư cao cấp Hiệp Phú,Q.9	660.819.079	660.819.079
Chung cư TDH Phước Bình, Q.9	48.727.833.766	47.911.712.550
Chung cư TDH Phước Long, Q.9	35.202.869.428	34.082.306.831
Khu nhà ở CDM Nông Sản Thủ Đức	8.601.109.507	8.661.841.521
Khu đất 4,6ha đô thị An Phú, Q.2	698.107.560	569.845.203
Khu đất LD 1,7ha Hiệp Bình Phước, Q.TĐ	5.591.133.546	4.973.706.957
Khu đất LD 3,3ha Hiệp Bình Phước, Q.TĐ	8.306.110.787	8.306.110.787
Khu dân cư 1,7ha Hiệp Bình Phước - Q.TĐ	4.940.514.456	25.809.093.906
Khu đất Hiệp Phú, Quận 9	151.924.588	151.924.588
Khu La Sapinnette Lăng Cô Resort	445.713.268	445.713.268
Khu La Sapinnette Lăng Cô Phúc Hợp	323.008.364	323.008.364
Khu đô thị DVTM Long Hội	11.325.843.136	19.310.642.936
Khu nhà ở 10ha Linh Trung, Q Thủ Đức	834.289.628	834.289.628
Khu chung cư 5 tầng Phước Bình, Q.9	772.292.593	772.292.593
Chung cư TDH Trường Thọ, Q. Thủ Đức	110.683.194.081	125.454.811.327
Khu đất 1,3ha Hiệp Bình Chánh, Q.Thủ Đức	795.493.248	795.493.248
Dự án TDH Tocontap	3.237.706.019	2.929.433.292
Dự án 3,7ha Phước Long - Spring Tow, quận 9	45.617.829.414	39.368.615.774
Dự án Chung cư Cty TNHH Phúc Thịnh Đức	3.544.900.001	3.544.900.001
Trung tâm TED	2.199.922.377	2.428.575.671
KD Xuất nhập khẩu - Cty TNHH Chợ Nông Sản Thủ Đức	1.332.421.632	2.951.790.230
Chi phí sản xuất kinh doanh các công trình xây lắp	13.561.503.416	12.793.661.598
Xây dựng khu nhà ở Bình Chiểu, Bình An, An Phú	13.561.503.416	12.793.661.598
	409.732.579.220	442.453.363.959
7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN:	30/06/2014	01/01/2014
Chi phí trả trước	1.228.561.271	850.272.145
	1.228.561.271	850.272.145
8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC	30/06/2014	01/01/2014
Thuế Giá trị gia tăng	-	17.244.832
Thuế thu nhập doanh nghiệp	855.592.538	2.686.483.378
Thuế thu nhập cá nhân	55.523.918	60.949.232
	911.116.456	2.764.677.442
9. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	30/06/2014	01/01/2014
Tạm ứng	5.128.974.256	6.172.439.927
Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược	2.113.097.246	99.998.496
	7.242.071.502	6.272.438.423

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Tài sản cố định khác		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ												
Số dư đầu năm	134.554.370.860	36.980.549.795	10.250.039.461	3.182.552.866	21.104.488.144	206.072.001.126						
Số tăng trong kỳ												
Mua sắm trong kỳ												
Tăng khác (*)												
Số giảm trong kỳ	521.358.354	0	449.536.748	0	0	970.895.102						
- Thanh lý, nhượng												
- Giảm khác	521.358.354		449.536.748			0						
Số dư cuối kỳ	134.033.012.506	36.980.549.795	10.281.502.713	3.182.552.866	21.104.488.144	205.582.106.024						
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ												
Số dư đầu năm	25.079.188.119	17.085.280.810	5.482.811.708	3.007.457.165	2.798.586.284	53.453.324.086						
Số tăng trong kỳ	2.652.963.773	1.683.261.624	659.241.216	57.584.232	36.428.574	5.089.479.419						
- Khấu hao	2.652.963.773	1.683.261.624	659.241.216	57.584.232	36.428.574	5.089.479.419						
- Tăng khác												
- Phân loại lại												
Số giảm trong kỳ	550.112.574	0	449.536.748			999.649.322						
- Phân loại lại												
- Thanh lý, nhượng												
- Giảm khác	550.112.574		449.536.748			0						
Số dư cuối kỳ	27.182.039.318	18.768.542.434	5.692.516.176	3.065.041.397	2.835.014.858	57.543.154.183						
GIÁ TRỊ CÒN LẠI												
Số dư đầu năm	109.475.182.741	19.895.268.985	4.767.227.753	175.095.701	18.305.901.860	152.618.677.040						
Số dư cuối kỳ	106.850.973.188	18.212.007.361	4.588.986.537	117.511.469	18.269.473.286	148.038.951.841						

11 .	TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng	
	NGUYÊN GIÁ				
	Số dư đầu năm	2.526.979.581	14.880.352.403	17.407.331.984	
	Số tăng trong kỳ	-	-	-	
	- Mua sắm mới	-	-	-	
	Số giảm trong kỳ	-	-	-	
	- Giảm khác (*)	-	-	-	
	Số dư cuối kỳ	2.526.979.581	14.880.352.403	17.407.331.984	
4 S	GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
	Số dư đầu năm	439.085.083	5.580.859.859	6.019.944.942	
	Số tăng trong kỳ	53.765.520	1.525.875.608	1.579.641.128	
	- Trích khấu hao	53.765.520	1.525.875.608	1.579.641.128	
	Số giảm trong kỳ	-	-	-	
	- Giảm khác (*)	-	-	-	
	Số dư cuối kỳ	492.850.603	7.106.735.467	7.599.586.070	
	GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
	Số dư đầu năm	2.087.894.498	9.299.492.544	11.387.387.042	
	Số dư cuối kỳ	2.034.128.978	7.773.616.936	9.807.745.914	
12 .	CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG		30/06/2014	01/01/2014	
	Xây dựng cơ bản dở dang		16.787.906.650	16.551.702.105	
	- Công trình nhà nghỉ Chợ đầu mối nông sản Thủ Đức		94.888.637	94.888.637	
	- Trung tâm giao dịch nông sản và hệ thống kho lạnh		12.334.559.741	12.334.559.741	
	- Khu nghỉ dưỡng La Sapinette Lăng Cô Resort		4.358.458.272	4.122.253.727	
			16.787.906.650	16.551.702.105	
13 .	BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	Nhà cửa		Cộng	
	NGUYÊN GIÁ				
	Số dư đầu năm	11.740.332.435		11.740.332.435	
	Số tăng trong kỳ	-		-	
	Số giảm trong kỳ	0		0	
	Số dư cuối kỳ	11.740.332.435		11.740.332.435	
	GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
	Số dư đầu đầu năm	4.380.510.466		4.380.510.466	
	Số tăng trong kỳ	338.548.182		338.548.182	
	- Trích khấu hao	338.548.182		338.548.182	
	Số giảm trong kỳ	0		-	
	Số dư cuối kỳ	4.719.058.648		4.719.058.648	
	GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
	Số đầu năm	7.359.821.969		7.359.821.969	
	Cuối kỳ	7.021.273.787		7.021.273.787	
14.	CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	Số lượng 30/06/2014	Số lượng 01/01/2014	30/06/2014	01/01/2014
	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh (1)			470.103.999.204	469.105.539.430
	- Công ty Cổ phần Địa ốc Đại Á	1.100.000	1.100.000	12.131.759.517	11.033.009.415
	- Công ty Cổ phần Đầu tư Nghĩa Phú	30.966	30.966	309.661.500	309.661.500
	- Cty CP Phát triển nhà Deawon-Thủ Đức	12.916.126	12.916.126	140.150.796.334	138.308.958.423
	- Công ty CP Đầu tư Phát triển Phong Phú	5.400.000	5.400.000	55.986.892.278	55.736.035.061
	- Công ty Cổ phần Đầu tư Phước Long	2.255.364	2.255.364	33.700.429.270	35.671.273.711
	- Công ty Cổ phần Chứng khoán Sen Vàng	3.036.000	3.036.000	12.651.356.547	12.826.894.868
	- Công ty LD Thuduchouse Property Venture			43.844.763.984	43.386.074.520
	- Công ty TNHH Xây dựng Phong Đức			18.671.904.655	19.177.196.813
	- Công ty TNHH Bách Phú Thịnh			95.550.000.000	95.550.000.000
	- CN Công ty TNHH Bảo vệ Hùng Vương			936.435.119	936.435.119

- CTTNHH TM Vận tải DV Than Ngọc Thành			600.000.000	600.000.000
- Công ty CP Đầu tư Ngôi sao Gia Định	3.000.000	3.000.000	54.000.000.000	54.000.000.000
- CTCP DV và XTTM Hiệp hội DN TPHCM (TPS)	157.000	157.000	1.570.000.000	1.570.000.000
Đầu tư dài hạn khác ⁽²⁾			575.611.604.642	598.164.008.204
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn ⁽³⁾			(21.257.392.928)	(34.721.599.929)
			1.024.458.210.918	1.032.547.947.705

(1) Chi tiết đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty :

Tên công ty	Nơi thành lập	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động KD chính
Công ty Cổ phần Địa ốc Đại Á	Tp.Hồ Chí Minh	36,67%	36,67%	Kinh doanh BĐS
Công ty Cổ phần Đầu tư Nghĩa Phú	Tp.Hồ Chí Minh	20,00%	20,00%	Kinh doanh BĐS
Cty CP Phát triển nhà Deawon- Thủ Đức	Tp.Hồ Chí Minh	40,00%	40,00%	Kinh doanh BĐS
Công ty CP Đầu tư Phát triển Phong Phú	Tp.Hồ Chí Minh	27,00%	27,00%	Kinh doanh BĐS
Công ty Cổ phần Đầu tư Phước Long	Tp.Hồ Chí Minh	37,59%	37,59%	Dệt may và đầu tư
Công ty Cổ phần Chứng khoán Sen Vàng	Tp.Hồ Chí Minh	22,49%	22,49%	Đầu tư tài chính
Công ty TNHH Xây dựng Phong Đức	Tp.Hồ Chí Minh	47,75%	47,75%	Xây lắp
Công ty TNHH Bách Phú Thịnh	Tp.Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Kinh doanh BĐS
CTTNHH TM Vận tải DV Than Ngọc Thành	Tp.Hồ Chí Minh	40,00%	40,00%	Dịch vụ vận tải
Công ty CP Đầu tư Ngôi sao Gia Định	Tp.Hồ Chí Minh	30,00%	30,00%	Kinh doanh BĐS
CTCP DV và XTTM Hiệp hội DN TPHCM (TPS)	TP.HCM	31,40%	31,40%	Quảng cáo, tư vấn ...

(1) Chi tiết đầu tư vào công ty liên doanh

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh của Công ty như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động KD chính
Cty LD Thuduchouse Property Venture	California, Hoa Kỳ	100,00%	50,00%	Kinh doanh BĐS
CN Công ty TNHH Bảo vệ Hùng Vương	Tp.Hồ Chí Minh	50,00%	50,00%	Dịch vụ bảo vệ

(2) Chi tiết đầu tư dài hạn khác

	30/06/2014 Số Lượng	01/01/2014 Số lượng	30/06/2014 Giá trị	01/01/2014 Giá trị
<i>Đầu tư chứng khoán</i>			133.798.209.952	170.952.909.952
Cổ phiếu TCT CP BH Dầu Khí (*)	109.350	109.350	8.593.500.000	8.593.500.000
Cổ phiếu Công ty CP Xây dựng số 5 (*)	156.942	156.942	10.227.309.952	10.227.309.952
Ngân hàng TMCP Phương Đông (OCB)	3.607.116	3.607.116	31.867.800.000	31.867.800.000
TCTCổ phần Phong Phú (cổ đông chiến lược)	-	3.331.125	-	37.154.700.000
Công ty CP ĐHTT và BĐS Thái Bình Dương (PPI)(*)	2.119.680	2.119.680	30.009.600.000	30.009.600.000
CTCP XNK & ĐT TTHuế (Cổ đông chiến lược)	306.000	306.000	4.500.000.000	4.500.000.000
Công ty CP KD BĐS Phát triển nhà TP	320.000	320.000	3.200.000.000	3.200.000.000
Công ty CP XD và Phát triển Ngôi nhà Huế	200.000	200.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Cty CP Tài chính Dệt may	3.450.000	3.450.000	41.400.000.000	41.400.000.000
Cty CP Đầu tư Khánh Phú	200.000	200.000	2.000.000.000	2.000.000.000
<i>Góp vốn hợp tác kinh doanh</i>			441.813.394.690	427.211.098.252
Góp vốn HTKD với Công ty CP ĐT XD TM DV DL Đô Thành			211.428.125	211.428.125
Góp vốn Đầu tư KDC Bến Lức Long An			81.928.842.815	73.019.130.189
Góp vốn đầu tư khu tái định cư Tam Tân - Củ chi			1.361.817.621	290.497.641
Góp vốn Đầu tư TTTM Phường Phước Long B			171.426.993.467	174.399.406.544
Góp vốn Cty CP Phát triển nhà Phong Phú Daewon Thủ Đức			58.119.015.620	58.119.015.620
Góp vốn hợp tác Sàn giao dịch ThuDuc House Vinatexland			1.285.332.380	1.285.332.380
DA Khu nhà ở TDH - Tocontap			18.733.771.275	18.494.992.000
Góp vốn ĐTDA TT TMDV VP Xanh - Cty CP TMDV Sài Gòn			19.349.943.387	11.995.045.753
Góp vốn dự án Trường TH Tiến Thịnh -Cty TNHH TM Tiến Thịnh			48.000.000.000	48.000.000.000
Góp vốn HTKD với CT CP Bất động sản Dệt may VN			11.396.250.000	11.396.250.000
Góp vốn HTKD với Công ty TNHH Đầu tư Việt Thái Sơn			24.000.000.000	24.000.000.000
Góp vốn Cty TNHH Kim Sơn			6.000.000.000	6.000.000.000
			575.611.604.642	598.164.008.204

(**) Trả cổ tức bằng cổ phiếu, chia thưởng cổ phiếu làm thay đổi số lượng cổ phiếu.

(*) Các Cổ phiếu đang được niêm yết trên thị trường chứng khoán tập trung.

(3) Chi tiết dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn :

<u>Tên chứng khoán</u>	<u>Số lượng CP</u>	<u>Giá trị theo giá thị trường</u>	<u>Giá trị theo sổ kế toán</u>	<u>Dự phòng giảm giá</u>
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)
Cổ phiếu TCT CP BH Dầu khí (PVI)	109.350	2.176.065.000	8.593.500.000	(6.417.435.000)

Cổ phiếu Công ty CP Xây dựng số 5 (SC5)	156.942	4.158.963.000	10.227.309.952	(6.068.346.952)
Công ty CP ĐHTT và BDS Thái Bình Dương (PPI)	2.119.680	22.468.608.000	30.009.600.000	(7.540.992.000)
Công ty CP XNK & ĐT Thừa Thiên Huế - Vốn điều lệ 17.351.400.000 VND	17,29%	18.909.086.316	4.500.000.000	(1.230.618.976)
Tổng cộng dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn				(21.257.392.928)
15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN			30/06/2014	01/01/2014
Chi phí thuê tài sản dài hạn Văn phòng Công ty mẹ			886.620.000	887.040.000
Chi phí thiết kế lắp đặt nội thất Văn phòng Công ty mẹ			-	48.176.217
Chi phí QC, bán hàng, quản lý chưa phân bổ			1.225.971.924	1.196.904.221
Chi phí sửa chữa lớn tài sản			1.768.653.239	1.852.030.074
Chi phí lãi vay góp vốn DA chung cư Phúc Thịnh Đức			11.277.948.241	-
Chi phí lãi vay góp vốn DA Phố Minh Khai			-	-
Giá trị còn lại CCDC xuất dùng chưa phân bổ			3.180.048.911	4.014.344.907
Tiền thuê ô vữa dài hạn			8.675.762.375	8.694.678.386
Chi phí SC nội thất TED			-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác			1.500.000.000	11.333.446.989
			28.515.004.690	28.026.620.794
16. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI			30/06/2014	01/01/2014
			VND	VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ			3.167.196.889	3.147.146.933
			3.167.196.889	3.147.146.933
17. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC			30/06/2014	01/01/2014
			VND	VND
Ký quỹ dài hạn BQL Khu Kinh tế Chân Mây - Lăng Cô			-	4.000.000.000
Ký quỹ thuê văn phòng TDH			2.328.354.000	2.328.354.000
Ký cược, ký quỹ thực hiện dự án của Công ty CP Huế Nhà Thủ Đức			4.000.000.000	4.000.000.000
Ký cược, ký quỹ dài hạn khác			90.000	90.000
			6.328.444.000	10.328.444.000
18. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI			Năm 2014	Năm 2013
			VND	VND
Số dư đầu năm			3.744.941.122	4.553.254.830
Số đã phân bổ vào chi phí trong kỳ			404.156.854	808.313.708
Số dư cuối năm			3.340.784.268	3.744.941.122
19. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN			30/06/2014	01/01/2014
Vay ngắn hạn ^(*)			118.923.367.048	150.295.116.906
- Vay ngân hàng			99.923.367.048	122.295.116.906
- Vay tổ chức khác			19.000.000.000	28.000.000.000
Nợ dài hạn hạn đến hạn trả ^(**)			41.185.000.000	92.065.000.000
			160.108.367.048	242.360.116.906
(*) Chi tiết vay ngắn hạn			30/06/2014	01/01/2014
Vay ngân hàng			99.923.367.048	122.295.116.906
Vay ngân hàng của Công ty mẹ			99.923.367.048	122.295.116.906
- Ngân hàng TMCP Đại Á - CN HCM ⁽¹⁾			27.738.896.741	49.938.111.822
- Ngân hàng TMCP Công thương - CN Đông Sài Gòn ⁽²⁾			21.883.917.585	22.276.921.111
- NH Phát triển nhà DB sống Cửu Long- CN Chợ Lớn ⁽³⁾			36.400.552.722	36.180.083.973
- NH TMCP VN Thương Tín (Việt Bank) ⁽⁴⁾			13.900.000.000	13.900.000.000

Vay tổ chức khác	19.000.000.000	28.000.000.000
Vay tổ chức khác của Công ty mẹ	19.000.000.000	28.000.000.000
- Tổng Công ty Phong Phú ⁽⁵⁾	-	3.500.000.000
- Công ty Cổ phần Địa ốc Đại Á (6)	10.000.000.000	3.500.000.000
- Công ty TNHH XD Phong Đức (7)	1.000.000.000	1.000.000.000
- Cty CP Tài chính CP Dệt May Cn TPHCM (8)	8.000.000.000	20.000.000.000
	118.923.367.048	150.295.116.906

(**) Chi tiết nợ dài hạn đến hạn trả	30/06/2014	01/01/2014
Tại Công ty mẹ	41.185.000.000	68.315.000.000
- Ngân hàng TMCP CT VN - CN Đồng Sài Gòn	-	4.400.000.000
- Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP Hồ Chí Minh	3.000.000.000	6.500.000.000
- Ngân hàng TMCP Đại Á - CN HCM ⁽¹⁾	37.425.000.000	55.895.000.000
- Ngân hàng Phát triển nhà đồng bằng Sông Cửu Long - CN Chợ lớn	760.000.000	1.520.000.000
Tại Công ty con	-	23.750.000.000
- Ngân hàng Phát triển nhà đồng bằng Sông Cửu Long - CN Lâm Đồng (Cty CP Thống Đức)		23.750.000.000
	41.185.000.000	92.065.000.000

Thông tin bổ sung cho các khoản vay ngắn hạn

(1) Ngân hàng TM CP Đại Á :

Hợp đồng tín dụng số HM12/0334/HCM ngày 04/10/2012- NH TMCP Đại Á, với các khoản chi tiết sau:

Hợp đồng tín dụng số HM12/0227/HCM ngày 31/07/2013- NH TM Cổ Phần Đại Á, với các chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn kinh doanh
- Thời hạn cho vay: 12 tháng;
- Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh (31/12/2013 từ 12,8%/năm)
- Các hình thức bảo đảm bằng tài sản Quyền SDD.

- Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 27.738.896.741 đồng

(2) NH TM CP Công Thương VN - CN Đồng Sài Gòn:

Hợp đồng tín dụng số 23/13/HĐTDHM/NHCT946-TDH 13/08/2013 ngày 13/08/2013- NH CTVN CN Đồng Sài Gòn, với các điều khoản chi tiết sau:

(b) điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 22.299.000.000 VND;
- Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh;
- Thời hạn cho vay: 9 tháng;
- Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: đảm bảo bằng tài sản quyền SDD 43 căn hộ TDH Trường Thọ
- Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 21.883.917.585 đồng.

(3) NH Phát Triển Nhà Đồng Bằng Sông Cửu Long - CN Chợ Lớn

Bao gồm Hợp đồng tín dụng cụ thể như sau:

a) Hợp đồng tín dụng số HM.0146.11/ HĐTD ngày 16/09/2011, với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 17.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh;
- Thời hạn cho vay: 12 tháng.;
- Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp quyền sử dụng đất.
- Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 10.881.331.362 đồng.

b) Hợp đồng tín dụng số HM0242.12/HĐTD ngày 28/11/2012, với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 15.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh;
- Thời hạn cho vay: 12 tháng;
- Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của bên vay;
- Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 8 tỷ đồng.

C) Hợp đồng tín dụng số HM0181.13/HĐTD ngày 25/12/2013, với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 36.500.000.000
- Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh;
- Thời hạn cho vay: 12 tháng;
- Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: đảm bảo bằng tài sản.
- Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 17.519.221.360 đồng.

(4) Hợp đồng tín dụng số CHCM.HDDN.13.14 ngày 18/07/2013- NHTMCP VN Thương Tín (Việt bank):

- Hạn mức tín dụng: 13.900.000.000 VND;
- Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh
- Thời hạn cho vay: 12 tháng;
- Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản
- Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 13.900.000.000 đồng.

- (5) Hợp đồng tín dụng số 92/HĐ.PP-TDH ngày 20/06/2011- Tổng Công ty CP Phong Phú, với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 VND;
 - Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động;
 - Thời hạn cho vay: 6 tháng;
 - Lãi suất cho vay: 11,5% năm;
 - Các hình thức bảo đảm tiền vay: tín chấp;
 - **Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 0 tỷ đồng.**
- (6) 1.Hợp đồng tín dụng số ngày 1204/HĐ- DAL- TDH-11 ngày 14/12/2011- Cty CP Địa Ốc Đại Á, với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức tín dụng: 13.000.000.000 VND;
 - Mục đích vay: Bổ sung vốn kinh doanh;
 - Thời hạn của hợp đồng: 03 tháng;
 - Lãi suất cho vay: 11%/ năm;
 - Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp;
 - **Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 3,5 tỷ đồng.**
- (6) 2.Hợp đồng tín dụng số ngày 1204/HĐ- DAL- TDH-11 ngày 14/12/2011- Cty CP Địa Ốc Đại Á:
- Hạn mức tín dụng: 10.000.000.000 VND;
 - Mục đích vay: Bổ sung vốn kinh doanh;
 - Thời hạn của hợp đồng: 03 tháng;
 - Lãi suất cho vay: 11%/ năm;
 - Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp;
 - **Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 6,5 tỷ đồng.**
- (7) Hợp đồng tín dụng số 030/Hd9CV ngày 16/01/2012; PL- Cty TNHH XD Phong Đức:
- Hạn mức tín dụng: 1.500.000.000 VND;
 - Mục đích vay: Bổ sung vốn kinh doanh;
 - Thời hạn của hợp đồng: 3 tháng;
 - Lãi suất cho vay: 10%/ năm;
 - Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp;
 - **Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 1 tỷ đồng.**
- Hợp đồng tín dụng số ngày 04/2013/HĐKT-NH ngày 21/03/2013 - Cty Tài Chính Cổ Phần Dệt May CN TP .HCM với các điều khoản chi tiết sau:
- (8)
- Hạn mức tín dụng: 20 tỷ đồng VND;
 - Mục đích vay: Bổ sung vốn kinh doanh;
 - Thời hạn của hợp đồng: 6 tháng;
 - Lãi suất cho vay: 11,040%/ năm;
 - Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp cổ phần Công ty CP Đầu Tư Phước Long
 - **Dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 8 tỷ đồng.**

20. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	30/06/2014	01/01/2014
Thuế Giá trị gia tăng	1.099.260.035	5.662.536.185
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.586.464.080	2.427.502.080
Thuế Thu nhập cá nhân	42.063.496	49.264.708
Thuế Tài nguyên	2.915.800	3.300.120
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	463.317.450	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	426.034.960	426.034.960
	3.620.055.821	8.568.638.053

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

21. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2014	01/01/2014
Trích trước chi phí hạ tầng kỹ thuật Khu TTDVTM và Nhà ở An Phú	12.588.587.731	12.588.587.731
Trích trước chi phí phải trả khác	421.815.148	969.539.298
	13.010.402.879	13.558.127.029

22. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2014	01/01/2014
Kinh phí công đoàn	261.489.374	378.181.752
Bảo hiểm xã hội	171.356.688	70.710.188
Bảo hiểm y tế	19.802.719	8.720.372
Bảo hiểm thất nghiệp	8.575.662	3.752.662
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.966.705.000	11.959.905.000
Cổ tức, trái tức phải trả	1.747.953.000	2.113.346.000
Phải trả về lãi hợp tác kinh doanh các dự án	1.337.994.575	1.328.137.582
Phải trả lãi vay	2.281.748.139	3.176.550.294
Ban quản lý dự án chung cư TDH Trường Thọ	2.751.635.815	2.361.025.523
Ban quản lý dự án chung cư TDH Phước Bình	2.132.425.113	1.883.923.969
Phải trả tạm mượn vốn lưu động	4.726.106.355	5.226.106.355
Dự án Phước Long - Spring tow	46.873.098.575	24.504.615.132
Phải trả trái phiếu	9.329.600.000	88.063.489.000
Phải trả, phải nộp khác	5.527.443.195	3.064.554.940
	80.135.934.210	144.143.018.769

23. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2014	01/01/2014
Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	2.008.664.198	2.007.754.198
Nhận góp vốn từ các hợp đồng kinh doanh	49.934.229.260	49.934.229.260
- Nhận góp vốn đầu tư Khu nhà ở 6,5 Bình An	39.912.818.373	39.912.818.373
- Nhận góp vốn mua cổ phiếu Cty CP Đầu tư Phước Long	85.085.000	85.085.000
Nhận góp vốn hợp tác kinh doanh Dự án Khu 1,7ha Hiệp Bình Phước với Công ty TNHH XD Nhà Vĩnh Lợi	91.438.998	91.438.998
Nhận góp vốn hợp tác kinh doanh Dự án Khu 3,3ha Hiệp Bình Phước với Công ty TNHH XD Văn Lang	8.372.110.343	8.372.110.343
Nhận góp vốn hợp tác kinh doanh Dự án Khu Đô thị mới Bình Chiểu với Công ty CP XD&KD Địa ốc Hòa Bình	1.472.776.546	1.472.776.546
	51.942.893.458	51.941.983.458

24. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

Vay dài hạn ⁽¹⁾

- Vay ngân hàng
- Vay tổ chức khác

	30/06/2014	01/01/2014
	345.100.000.000	273.100.000.000
	341.350.000.000	269.350.000.000
	3.750.000.000	3.750.000.000
	345.100.000.000	273.100.000.000

(*) Chi tiết vay dài hạn

Vay ngân hàng

Vay ngân hàng của Công ty mẹ

- Ngân hàng TMCP Đại Á ⁽²⁾

- NH Phát triển nhà đồng bằng Sông Cửu Long -CN Chợ Lớn

Vay tổ chức khác

Vay tổ chức khác của Công ty mẹ

- Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP Hồ Chí Minh ⁽⁴⁾

	30/06/2014	01/01/2014
	341.350.000.000	269.350.000.000
	341.350.000.000	269.350.000.000
	332.870.000.000	260.870.000.000
	8.480.000.000	8.480.000.000
	3.750.000.000	3.750.000.000
	3.750.000.000	3.750.000.000
	3.750.000.000	3.750.000.000
	345.100.000.000	273.100.000.000

Thông tin bổ sung cho các khoản vay dài hạn

(1) Ngân hàng TMCP Công thương VN- CN Đông Sài Gòn :

- (2) a. Hợp đồng tín dụng số TD13/0332/HCM ngày 26/11/2013-NH TM CP Đại Á, với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức tín dụng : 250 tỷ,
 - Thời hạn giải ngân : 12 tháng.
 - Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động
 - Thời hạn cho vay: 60 tháng;
 - Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh
 - Hình thức bảo đảm tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản.
 - Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ 200 tỷ đồng. Vay dài hạn đến hạn trả là : 25 tỷ đồng
- (2) b. Hợp đồng tín dụng số TD11/024/HĐTD ngày 09/03/2011- NH TM CP Đại Á, với các điều khoản sau:
- Số tiền ngân hàng cho vay: 100.000.000.000 VND;
 - Mục đích vay: Góp vốn thanh toán chi phí quyền sử dụng đất và chi phí di dời nhà xưởng của dự án "Nhà ở và trung tâm Thương mại - Dịch vụ tại phường Phước Long B, quận 9, TP HCM";
 - Thời hạn cho vay: 48 tháng;
 - Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh
 - Hình thức bảo đảm tiền vay: giá trị vốn góp vào Công ty Đầu tư Phúc Thịnh Đức;
 - Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 51,1 tỷ đồng; số dư nợ gốc vay dài hạn đến hạn trả là 4,785 tỷ đồng.
- (2) C. Hợp đồng tín dụng số HM12/0334/HCM ngày 04/10/2012, với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức ngân hàng cho vay: 100 tỷ đồng;
 - Mục đích vay: bổ sung vốn
 - Thời hạn cho vay: 60 tháng;
 - Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh.
 - Hình thức bảo đảm tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản
 - Số dư nợ gốc vay dài hạn tại thời điểm cuối kỳ 81,77 tỷ đồng + Số dư nợ gốc vay dài hạn đến hạn trả là 7,64 tỷ đồng.
- (3) Hợp đồng tín dụng số DA 0096.13/HĐTD ngày 09/08/2013-NH PTN ĐBSCL, với các điều khoản sau:
- Hạn mức tín dụng : 10 tỷ,
 - Mục đích vay: góp vốn kinh doanh với công ty Cổ phần Thương mại -DV Sài Gòn (SATRASECO) để đầu tư XD TT Cao Ốc Hàng Xanh tại số 219-221 Xô Viết Nghệ Tĩnh, P.22, Quận Bình Thạnh, TP.HCM.
 - Thời hạn cho vay: 84 tháng;
 - Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh
 - Hình thức bảo đảm tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản.
 - Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ 8.480.000.000 đồng. Vay dài hạn đến hạn trả là : 760 triệu đồng
- (4) Hợp đồng tín dụng số 303/2010/HĐTD - D9TTC - TD ngày 04/08/2010 - Cty Đầu Tư Tài Chính Nhà nước TP.HCM, với các điều khoản chi tiết sau:
- Số tiền ngân hàng cho vay: 40.000.000.000 VND;
 - Mục đích vay: Đầu tư xây dựng chung cư TDH Phước Bình, quận 9, TP Hồ Chí Minh;
 - Thời hạn cho vay: 48 tháng;
 - Lãi suất cho vay: thả nổi có điều chỉnh.
 - Hình thức bảo đảm tiền vay: Bảo lãnh tín dụng
 - Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 3,75 tỷ đồng, số dư nợ gốc đến hạn trả là 3 tỷ đồng.

25. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng vốn chủ sở hữu
1. Số dư đầu năm	381.504.200.000	438.187.207.026	(2.963.607.112)	-	462.285.868.909	47.646.937.311	34.489.955.999	1.361.150.562.133
2. Tăng vốn trong trong kỳ	-	-	-	-	719.031.887	1.077.076.642	24.185.935.168	25.982.043.697
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	-	22.437.786.084	22.437.786.084
Chênh lệch tăng tỷ giá hối đoái	-	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	645.432.464	1.077.076.642	-	1.722.509.106
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	73.599.423	-	1.748.149.084	1.821.748.507
3. Giảm trong kỳ	-	(48.000.000)	-	(475.723)	-	(18.629.722)	(6.122.128.140)	(6.189.233.585)
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	(6.122.128.140)	(6.122.128.140)
Chi thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	(48.000.000)	-	(475.723)	-	(18.629.722)	-	(67.105.445)
4. Số dư cuối năm nay	381.504.200.000	438.139.207.026	(2.963.607.112)	(475.723)	463.004.900.796	48.705.384.231	52.553.763.027	1.380.943.372.245

b) Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Tỷ lệ %	Tỷ lệ %	30/06/2014	01/01/2014
			VND	VND
Vốn góp của các cổ đông	100	100	381.504.200.000	381.504.200.000
			381.504.200.000	381.504.200.000

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

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	381.504.200.000	381.504.200.000
- Vốn góp đầu kỳ	381.504.200.000	378.750.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	2.754.200.000
- Vốn góp cuối kỳ	381.504.200.000	381.504.200.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

	30/06/2014	01/01/2014
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	38.150.420	38.150.420
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	38.150.420	38.150.420
- Cổ phiếu phổ thông	38.150.420	38.150.420
Số lượng cổ phiếu được mua lại	180.060	180.060
- Cổ phiếu phổ thông	180.060	180.060
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	37.970.360	37.970.360
- Cổ phiếu phổ thông	37.970.360	37.970.360
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành 10.000 VND/cổ phần		

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty.
- Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- + Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.
- + Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

26 VẬT TƯ, HÀNG HÓA NHẬN GIỮ HỘ, NHẬN GIA CÔNG

	30/06/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tài sản giữ hộ ⁽¹⁾	27.043.058.000	27.043.058.000
	27.043.058.000	27.043.058.000
Ngoại tệ (USD)	3.59	1.533

(1) 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 4363/QĐ-UBND ngày 14 tháng 10 năm 2008 của UBND Thành phố Hồ Chí Minh v/v 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.

27 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
Doanh thu bán hàng	151.664.264.113	138.423.954.450
Doanh thu cung cấp dịch vụ	73.491.088.619	70.577.729.541
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	1.056.137.473	905.580.994
Doanh thu xuất khẩu	5.644.545.549	-
	231.856.035.754	209.907.264.985

28 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
Hàng bán bị trả lại	32.983.459.350	19.264.048.038
Thuế Xuất khẩu	281.626.622	-
	33.265.085.972	19.264.048.038

6 29. DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
Doanh thu thuần về bán hàng hóa	118.680.804.763	119.159.906.412
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	73.491.088.619	70.577.729.541

Doanh thu thuần về kinh doanh bất động sản đầu tư	1.056.137.473	905.580.994
Doanh thu thuần xuất khẩu	5.362.918.927	-
	198.590.949.782	190.643.216.947
30. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	97.331.581.902	89.091.703.831
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	59.746.317.343	57.517.683.248
Giá vốn của kinh doanh bất động sản đầu tư	536.121.813	522.361.094
Giá vốn xuất khẩu	4.819.046.531	-
	162.433.067.589	147.131.748.173
31. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	3.440.532.953	790.526.907
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	171.614.260	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.533.189.991	3.795.010.358
Lợi nhuận liên doanh	361.733.333	-
Chênh lệch tỷ giá	-	145.201
Lãi hoạt động đầu tư chứng khoán	20.140.650.000	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	9.768.000
	29.647.720.537	4.595.450.466
32. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
Chi phí lãi vay	26.634.808.066	30.531.748.797
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán	-	-
Chênh lệch tỷ giá	-	-
Hoàn nhập dự phòng đầu tư chứng khoán dài hạn	(16.473.573.000)	(2.399.126.580)
Lập dự phòng đầu tư chứng khoán	5.158.054.722	-
Chi phí tài chính khác	-	-
	15.319.289.788	28.132.622.217
33. THU NHẬP KHÁC	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
Thu nhập từ thanh lý tài sản, CCDC	20.363.639	811.369.975
Phạt do vi phạm hợp đồng	729.383.908	476.698.086
Thu nhập từ chênh lệch góp vốn bằng TSCĐ	481.000.000	-
Thu nhập khác	1.957.914.184	1.146.159.515
	3.188.661.731	2.434.227.576
34. CHI PHÍ KHÁC	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
Chi phí thanh lý tài sản, CCDC	-	676.463.887
Phạt vi phạm hợp đồng	-	-
Chi phí khác	30.264.121	754.476.921
	30.264.121	1.430.940.808
35. PHÂN LÃI (LỖ) TRONG CTY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
Công ty Cổ phần Phát triển nhà Deawon - Thủ Đức	2.240.772.936	(597.675.302)
Công ty Cổ phần Địa ốc Đại Á	382.864.655	(241.813.518)
Công ty Cổ phần Đầu tư Phước Long	-	1.421.116.608
Công ty LD Thuduchouse property venture	89.870.307	93.193.654
Công ty Cổ phần Chứng khoán Sen Vàng	(358.928.321)	(337.223.747)
Công ty TNHH Xây dựng Phong Đức	(399.670.358)	2.243.470

	1.954.909.219	339.841.165
	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
36. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP		
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	1.846.834.308	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại các Công ty con	2.462.727.746	2.037.565.602
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.309.562.054	2.037.565.602
37. LỢI NHUẬN SAU THUẾ CỦA CỔ ĐỒNG THIỂU SỐ		
	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
Cty Cổ Phần Thông Đức	(1.719.910.356)	(1.217.617.816)
Cty TNHH Đầu Tư Phúc Thịnh Đức	55.208.973	(26.143.436)
	(1.664.701.383)	(1.243.761.252)

38. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	6 tháng đầu năm 2014	6 tháng đầu năm 2013
Tổng lợi nhuận sau thuế của cổ đông Cty mẹ	22.437.786.084	(7.344.201.356)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	22.437.786.084	(7.344.201.356)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	37.695.010	37.695.010
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	595	(194)

39. NGHIỆP VỤ VÀ SƠ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (28;29)

40. THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa được ghi nhận.

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm;

Không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty

3. Thông tin hoạt động liên tục

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

Quyết định số 4530/QĐ-UB ngày 05 tháng 11 năm 2002 của Ủy ban nhân dân TP Hồ Chí Minh về việc giao đất cho Công ty CP Phát triển nhà Thủ Đức để đầu tư xây dựng chợ đầu mối phía Đông thành phố và hạ tầng khu nhà ở phố chợ tại phường Tam Bình, quận Thủ Đức. Theo đó, Công ty đang thực hiện quản lý và khai thác nhà lồng chợ A, nhà lồng chợ B, nhà lồng chợ C và các công trình phụ trợ khác, các tài sản này sẽ được bàn giao lại sau khi hết hạn hợp đồng thuê ký với tiểu thương kinh doanh tại chợ vào ngày 03/07/2053.

BÁO CÁO BỘ PHẬN : in trang sau

Người lập biểu



Lê Ngọc Châu

Kế toán trưởng



Quan Minh Tuấn



Lập ngày 13 tháng 08 năm 2014

Tổng Giám Đốc



Lê Chí Hiếu

39 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN :

Các giao dịch liên quan với các bên như sau :

Tên công ty / Mỗi quan hệ		Giá trị giao dịch
Cty TNHH QL và KD Chợ nông sản Thủ Đức - Công ty con	Nhờ thu tiền ô vữa	18.005.020.514
	Thuê văn phòng	471.497.124
	Dịch vụ	98.181.818
	TDH chuyển trả tiền mượn vốn Lợi nhuận 2013 (DT 2013)	2.985.697.578
	Lợi nhuận 2013 (DT 2014)	2.886.003.162
	Phí thu hộ	547.724.150
	TDH tạm mượn vốn	14.100.000.000
Cty TNHH DV Tam Bình TĐ- Công ty con	TDH chuyển trả tiền mượn vốn	4.100.000.000
	Thuê văn phòng	49.581.292
	Cung cấp DV quảng cáo	481.125.000
	Dịch vụ quản lý chung cư	1.040.303.826
	TDH tạm mượn vốn	1.000.000.000
	TDH chuyển trả tiền mượn vốn	500.000.000
	Trả TDH tiền thuê đất	542.005.600
Cty Cổ phần Thông Đức		
Công ty Con	Dịch vụ phòng	12.105.455
	Vay vốn TDH	24.750.000.000
	Chi phí lãi vay	1.551.861.113
Công ty TNHH Nước Đá Tinh Khiết Đông An Bình - Cty con	Mua hàng	8.181.820
	Tiền thuê đất	33.952.800
Cty TNHH Phúc Thịnh Đức - Công ty con	Thuê văn phòng	56.363.638
	Lai vay	75.416.668

Cty CP Thuduchouse Wood TRADING	Góp vốn	100.000.000
Công ty con	Góp vốn bằng TSCĐ	481.000.000
	Thuê VP Trương Định	54.545.454
	Thuê xe	23.939.388
	Tạm mượn vốn	80.000.000
	Trả vốn	80.000.000

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

Tên công ty / Mỗi quan t Giao dịch		Giá trị khoản (phải trả), phải thu
Công ty TNHH QL và KD Chợ nông sản Thủ Đức - Công ty con	Cho thuê Kiosque, ô vữa	37.771.575.418
	Ký quỹ thuê văn phòng	(97.433.420)
	DV vệ sinh	(54.000.000)
	Mượn vốn	(10.000.000.000)
	Tiền thuê đất	166.794.950
Công ty TNHH DV Tam Bình Thủ Đức - Công ty con	Cung cấp dịch vụ	(245.087.584)
	Nhận ký quỹ thuê văn phòng	(13.700.000)
	Phí quản lý	(420.373.405)
	Thuê văn phòng	9.174.013
	TDH phải trả tiền tạm mượn vốn	(500.000.000)
Công ty CP Thông Đức - Công ty con	Vay vốn	28.000.000.000
	Lãi vay	859.444.446
Cty TNHH Nước Đá Tinh Khiết Đông An Bình - Cty Con	Bán hàng	(900.000)
Cty TNHH Phúc Thịnh Đức - Công ty con	Ký quỹ thuê VP	(14.000.000)
	Lãi vay	(50.833.334)
	Cho TDH vay	(1.500.000.000)
	Thuê văn phòng	6.000.000
Cty CP Thuduchouse Wood TRADING Công ty con	Thuê văn phòng	10.000.000

41 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Địa ốc	Dịch vụ quản lý chợ	Thương mại, dịch vụ	Dịch vụ khách sạn	Khác	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	120.256.340.492	68.189.144.320	2.693.701.480	5.587.698.949	1.864.064.541	198.590.949.782
2. DTT từ bán hàng cho các bộ phận khác		569.678.942	1.571.010.118	12.105.455	168.430.302	2.321.224.817
3. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	15.284.212.659	11.110.908.208	87.484.477	(6.133.774.452)	(379.490.966)	19.969.339.926
4. Tổng chi phí mua tài sản cố định	-	-	-	-	481.000.000	481.000.000
5. Tổng tài sản	686.399.266.648	119.880.882.598	-	158.578.689.993	635.692.951.226	2.229.232.420.366
Tài sản bộ phận	686.399.266.648	119.880.882.598	-	158.578.689.993	635.692.951.226	1.600.551.790.465
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	628.680.629.901
6. Tổng nợ phải trả	286.658.318.175	60.680.571.563	1.460.068.366	33.022.324.142	1.364.734.923	762.300.024.144
Nợ phải trả của các bộ phận	286.658.318.175	60.680.571.563	1.460.068.366	33.022.324.142	1.364.734.923	383.186.017.169
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	379.114.006.975

Báo cáo bộ phận thứ yếu - Theo khu vực địa lý:

Hoạt động của Công ty được thực hiện chủ yếu ở khu vực phía Nam, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý