

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DỰ ÁN HẠ TẦNG  
THÁI BÌNH DƯƠNG**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DỰ ÁN HẠ TẦNG  
THÁI BÌNH DƯƠNG VÀ CÔNG TY CON  
QUÝ 2 NĂM 2017**

**NƠI GỬI : .....**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2017

| TÀI SẢN   | MS         | Thuyết minh | Số cuối kỳ<br>30/06/2017 | Số đầu kỳ<br>01/04/2017 |
|---|------------|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                        | 5                       |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>251.211.049.715</b>   | <b>294.605.606.557</b>  |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> |             | <b>3.165.528.453</b>     | <b>1.653.071.471</b>    |
| 1. Tiền   | 111        | 1           | 3.165.528.453            | 1.653.071.471           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             |                          |                         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>  | <b>120</b> |             |                          |                         |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                       | 121        |             |                          |                         |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122        |             |                          |                         |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 123        |             |                          |                         |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>170.894.388.225</b>   | <b>213.973.754.059</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        | 3           | 76.622.421.729           | 111.812.513.747         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        | 6           | 19.196.847.492           | 29.167.251.526          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                     | 133        |             |                          |                         |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD   | 134        |             |                          |                         |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                 | 135        |             |                          |                         |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                       | 136        | 4           | 75.075.119.004           | 72.993.988.786          |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)       | 137        |             |                          |                         |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                      | 139        |             |                          |                         |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> |             | <b>59.416.161.837</b>    | <b>62.598.760.824</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                 | 141        | 7           | 59.416.161.837           | 62.598.760.824          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)           | 149        |             |                          |                         |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>17.734.971.200</b>    | <b>16.380.020.203</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        |             | -                        | 109.525.812             |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                      | 152        | 17          | 15.282.935.931           | 14.156.321.871          |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước          | 153        | 17          | 2.452.035.269            | 2.114.172.520           |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                        | 155        |             |                          |                         |
| <b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>690.154.649.970</b>   | <b>687.559.674.092</b>  |
| <b>I - Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |             | <b>414.570.222.931</b>   | <b>411.836.070.277</b>  |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        | 3           | 226.368.290.451          | 234.328.812.105         |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn              | 212        | 6           | 192.456.515.676          | 180.691.362.784         |

| 1   | 2          | 3  | 4                      | 5                      |
|---|------------|----|------------------------|------------------------|
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc           | 213        |    |                        |                        |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ                      | 214        |    |                        |                        |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                  | 215        |    |                        |                        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                        | 216        | 4  | 23.277.830.420         | 24.348.309.004         |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)        | 219        |    | (27.532.413.616)       | (27.532.413.616)       |
| <b>II- Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |    | <b>20.766.570.454</b>  | <b>21.507.176.172</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        |    | 13.996.770.454         | 14.737.376.172         |
| a. Nguyên giá                                   | 222        | 9  | 24.807.494.528         | 24.980.221.801         |
| b. Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 223        | 9  | (10.810.724.074)       | (10.242.845.629)       |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 224        |    |                        |                        |
| a. Nguyên giá                                   | 225        |    |                        |                        |
| b. Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 226        |    |                        |                        |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        |    | 6.769.800.000          | 6.769.800.000          |
| a. Nguyên giá                                   | 228        | 10 | 6.769.800.000          | 6.769.800.000          |
| b. Giá trị hao mòn lũy kế                       | 229        |    |                        |                        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |    |                        |                        |
| - Nguyên giá                                    | 231        |    |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 232        |    |                        |                        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |    | <b>243.551.865.713</b> | <b>242.893.279.870</b> |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        | 8  | 243.551.865.713        | 242.893.279.870        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        |    |                        |                        |
| <b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>    | <b>250</b> |    | <b>8.119.949.057</b>   | <b>8.149.644.057</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh      | 252        | 2  | 4.569.949.057          | 4.569.949.057          |
| 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        | 2  | 4.050.000.000          | 4.079.695.000          |
| 3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)        | 254        | 2  | (500.000.000)          | (500.000.000)          |
| 4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        |    |                        |                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |    | <b>3.146.041.815</b>   | <b>3.173.503.716</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | 13 | 3.146.041.815          | 3.173.503.716          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262        |    |                        |                        |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        |    |                        |                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |    |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>      | <b>270</b> |    | <b>941.365.699.685</b> | <b>982.165.280.649</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                |            |    |                        |                        |
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                           | <b>300</b> |    | <b>437.669.607.009</b> | <b>478.591.252.809</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                           | <b>310</b> |    | <b>257.584.738.876</b> | <b>266.567.412.570</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                  | 311        | 16 | 24.012.000.112         | 29.832.312.219         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn            | 312        | 14 | 798.033.680            | 801.231.680            |

| 1  | 2          | 3  | 4                      | 5                      |
|--|------------|----|------------------------|------------------------|
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        | 17 | 12.165.882.771         | 12.141.105.527         |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |    | 2.488.178.423          | 2.823.371.123          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | 18 | -                      | -                      |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                    | 316        |    |                        |                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD  | 317        |    |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318        | 20 | 6.699.896.364          | 6.699.896.364          |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        | 19 | 5.937.191.561          | 14.624.967.692         |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        | 15 | 204.564.121.366        | 198.722.033.366        |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        |    |                        |                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |    | 919.434.599            | 922.494.599            |
| 13. Quỹ bình ổn giá                            | 323        |    |                        |                        |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324        |    |                        |                        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |    | <b>180.084.868.133</b> | <b>212.023.840.239</b> |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                  | 331        | 16 | 28.036.499.267         | 27.888.694.507         |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn            | 332        | 14 | 13.830.956.035         | 13.621.424.895         |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                    | 333        | 18 | 30.746.938.680         | 42.503.951.206         |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh           | 334        |    |                        |                        |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                     | 335        |    |                        |                        |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn            | 336        |    |                        |                        |
| 7. Phải trả dài hạn khác                       | 337        | 19 | 69.767.696.591         | 59.735.860.610         |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | 15 | 37.593.209.646         | 68.164.341.107         |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                       | 339        |    |                        |                        |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                            | 340        |    |                        |                        |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 341        |    | 109.567.914            | 109.567.914            |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                  | 342        |    |                        |                        |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ       | 343        |    |                        |                        |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)</b>         | <b>400</b> |    | <b>503.696.092.676</b> | <b>503.574.027.840</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> |    | <b>503.696.092.676</b> | <b>503.574.027.840</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                   | 411        | 25 | 482.906.290.000        | 482.906.290.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |    | 482.906.290.000        | 482.906.290.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b       |    |                        |                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        | 25 | 7.058.473.651          | 7.058.473.651          |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            | 413        |    |                        |                        |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |    |                        |                        |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*)                            | 415        |    |                        |                        |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416        |    |                        |                        |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417        |    |                        |                        |

| 1  | 2          | 3  | 4                      | 5                      |
|--|------------|----|------------------------|------------------------|
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        | 25 | -                      | 29.616.256.220         |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 419        |    |                        |                        |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 420        |    |                        |                        |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        | 25 | 13.731.329.025         | (16.006.992.031)       |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |    | 16.406.375.070         | (13.209.881.150)       |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |    | (2.675.046.045)        | (2.797.110.881)        |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |    |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |    |                        |                        |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |    |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |    |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)</b>       | <b>440</b> |    | <b>941.365.699.685</b> | <b>982.165.280.649</b> |

NGƯỜI LẬP



Vũ Thị Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Tô Thị Thúy Hà

Lập ngày 27 tháng 7 năm 2017



TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Đức Tấn

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

## QUÝ 2 NĂM 2017

| Chỉ tiêu  | Mã số | Thuyết minh | Quý 2         |                 | Luỹ 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    |             | 8.830.772.236 | 190.412.011.711 | 15.930.502.854                     | 277.975.839.620 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02    |             |               |                 |                                    |                 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)             | 10    |             | 8.830.772.236 | 190.412.011.711 | 15.930.502.854                     | 277.975.839.620 |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    |             | 5.412.666.460 | 176.847.115.932 | 12.715.488.915                     | 244.324.729.556 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)               | 20    |             | 3.418.105.776 | 13.564.895.779  | 3.215.013.939                      | 33.651.110.064  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    |             | 484.153       | 6.925.128       | 1.673.757                          | 61.255.616      |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    |             | 1.268.869.934 | 1.979.934.656   | 1.993.125.349                      | 3.907.605.050   |
| Trợ đố : Chi phí lãi vay  | 23    |             | 1.251.723.839 | 1.956.960.506   | 1.975.979.254                      | 3.877.880.900   |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết                    | 24    |             |               |                 |                                    |                 |
| 9. Chi phí bán hàng   | 24    |             |               |                 |                                    | 19.980.000      |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 25    |             | 2.169.863.903 | 2.547.891.316   | 4.046.701.842                      | 5.206.853.823   |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [ 30 = 20 + (21-22) - (24+25) | 30    |             | (20.143.908)  | 9.043.994.935   | (2.823.139.495)                    | 24.577.926.807  |
| 12. Thu nhập khác   | 31    |             | 172.727.273   | 357.105.325     | 178.611.979                        | 365.985.611     |
| 13. Chi phí khác  | 32    |             | 2.320         | 3.398.030.929   | 2.320                              | 3.398.030.929   |
| 14. Lợi nhuận khác  | 40    |             | 172.724.953   | (3.040.925.604) | 178.609.659                        | (3.032.045.318) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 +40)                       | 50    |             | 152.581.045   | 6.003.069.331   | (2.644.529.836)                    | 21.545.881.489  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    |             | 30.516.209    | 1.545.584.642   |                                    | 4.965.003.317   |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    |             |               |                 |                                    |                 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp                              | 60    |             | 122.064.836   | 4.457.484.689   | (2.644.529.836)                    | 16.580.878.172  |

| Chỉ tiêu   | Mã số | Thuyết minh | Quý 2   |           | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |           |
|--|-------|-------------|---------|-----------|------------------------------------|-----------|
|  |       |             | Năm nay | Năm trước | Năm nay                            | Năm trước |
| (60 = 60 - 51)                                     |       |             |         |           |                                    |           |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ              | 61    |             |         |           |                                    |           |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62    |             |         |           |                                    |           |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                   | 70    |             | 2,53    | 92        | (54,76)                            | 343       |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                 | 71    |             |         |           |                                    |           |

\* Số liệu so sánh quý 2 năm 2016 là số liệu trước soát xét.

NGƯỜI LẬP BIỂU



Vũ Thị Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Tô Thị Thúy Hà

Lập, ngày 27 tháng 7 năm 2017



Phạm Đức Tấn

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Quý 2 Năm 2017 (Theo phương pháp gián tiếp)

| Chỉ tiêu   | MS        | TM | Quý 2 Năm 2017        | Quý 2 Năm 2016        |
|--|-----------|----|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2         | 3  | 4                     | 5                     |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                    |           |    |                       |                       |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | 01        |    | 152.581.045           | 6.003.069.331         |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |           |    |                       |                       |
| - Khấu hao   | 02        |    | 740.605.718           | 1.569.420.306         |
| - Các khoản dự phòng   | 03        |    |                       |                       |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái  | 04        |    |                       |                       |
| - (Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        |    | (484.153)             | (217.120.203)         |
| - Chi phí lãi vay  | 06        |    | 1.251.723.839         | 1.956.960.506         |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước</b>                                    |           |    | <b>2.144.426.449</b>  | <b>9.312.329.940</b>  |
| <b>thay đổi vốn lưu động</b>   | 08        |    |                       |                       |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu   | 09        |    | 39.332.192.570        | (34.767.979.831)      |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho   | 10        |    | (952.544.727)         | 91.204.626.967        |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11        |    | (12.712.984.468)      | (39.186.670.462)      |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước  | 12        |    | 27.461.901            | (92.882.363)          |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 13        |    | (1.251.723.839)       | (1.956.960.506)       |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 14        |    | (372.446.596)         |                       |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 15        |    |                       | 28.000.000            |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 16        |    | (3.060.000)           |                       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động KD</b>   | <b>20</b> |    | <b>26.211.321.290</b> | <b>24.540.463.745</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                       |           |    |                       |                       |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                    | 21        |    |                       | 362.000.000           |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                 | 22        |    |                       |                       |
| 3. Tiền chi cho vay mua các công cụ nợ của đơn vị khác                               | 23        |    |                       |                       |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                      | 24        |    |                       |                       |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |    |                       |                       |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                       | 26        |    | 29.695.000            |                       |



| Chỉ tiêu   | MS        | TM | Quý 2 Năm 2017          | Quý 2 Năm 2016          |
|--|-----------|----|-------------------------|-------------------------|
| 1  | 2         | 3  | 4                       | 5                       |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia         | 27        |    | 484.153                 | 6.925.128               |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>               | <i>30</i> |    | <i>30.179.153</i>       | <i>368.925.128</i>      |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>             |           |    |                         |                         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31        |    |                         |                         |
| 2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                        | 33        |    | 66.048.088.000          | 56.924.852.075          |
| 3. Tiền chi trả nợ gốc vay                                     | 34        |    | (90.777.131.461)        | (81.769.820.932)        |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                     | 36        |    |                         |                         |
| 5. Các khoản khác  |           |    |                         |                         |
| <i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</i>                  | <i>40</i> |    | <i>(24.729.043.461)</i> | <i>(24.844.968.857)</i> |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)                      | 50        |    | 1.512.456.982           | 64.420.016              |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                                | 60        |    | 1.653.071.471           | 3.460.895.703           |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ        | 61        |    |                         |                         |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)                    | 70        | 29 | 3.165.528.453           | 3.525.315.719           |

\* Số liệu so sánh quý 2 năm 2016 là số liệu trước soát xét.

NGƯỜI LẬP BIỂU



Vũ Thị Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Tô Thị Thúy Hà



Phạm Đức Tấn

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2017**

### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Dự án Hạ tầng Thái Bình Dương giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303614496. Mã số thuế 0303614496.

Ngành nghề kinh doanh :

- Kinh doanh nhà
- Định giá , tư vấn, môi giới, quảng cáo, đấu giá, quản lý bất động sản .
- Sàn giao dịch bất động sản .
- Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp, khu đô thị .
- Xây dựng các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, thủy lợi, điện .
- Sản xuất mua bán vật liệu xây dựng.
- Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp.
- Mua bán vật tư thiết bị phục vụ ngành giao thông vận tải.
- Thí nghiệm vật liệu, kiểm tra chất lượng công trình không do công ty thi công. Giám sát thi công xây dựng công trình giao thông (cầu, đường bộ) .
- Thiết kế kiến trúc công trình. Thiết kế qui hoạch chi tiết xây dựng .
- Sửa chữa phương tiện xe máy, thiết bị thi công, gia công cơ khí
- Kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, dịch vụ ăn uống (không sản xuất vật liệu xây dựng, sơn hàn, xi mạ điện, gia công cơ khí , kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, ăn uống tại trụ sở )
- Trồng lúa , ngô, cây lương thực có hạt, rau đậu, hoa, cây cảnh, cây ăn quả. Trồng lúa và chăm sóc rừng. Khai thác gỗ .
- Đại lý du lịch. Điều hành tour du lịch. Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch . Đại lý bán vé máy bay .

\* Địa chỉ trụ sở chính: 31/21 Kha Vạn Cân , Phường Hiệp Bình Chánh, Quận Thủ Đức, TP. HCM.

\* Vốn điều lệ: 482.906.290.000đ (Bốn trăm tám mươi hai tỷ, chín trăm lẻ sáu triệu, hai trăm chín mươi ngàn đồng). Vốn thực góp đến thời điểm 30/06/2017 là 482.906.290.000 đ .

### **II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**2.1 Kỳ kế toán :** từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch

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

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính .

**3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán :** Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng qui định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng .

**3.3 Hình thức kế toán áp dụng:** Chứng từ ghi sổ

### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ÁP DỤNG :**

#### **4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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 hạn gốc không quá ba 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 .

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân liên Ngân hàng do Ngân hàng nhà nước công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

#### **4.2 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá vốn hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển. Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

#### **4.3 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo nguyên giá, khấu hao, và giá trị còn lại. Nguyên giá bao gồm giá mua cộng chi phí vận chuyển, lắp đặt .

Khấu hao tài sản cố định của công ty được thực hiện theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian ước tính hữu ích của tài sản như sau :

- Nhà cửa vật kiến trúc 10 – 30 năm
- Máy móc, thiết bị 05 – 10 năm
- Phương tiện vận tải , truyền dẫn 06 – 10 năm
- Công cụ dụng cụ quản lý, tài sản khác 02 – 06 năm

#### **4.4 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của công ty.

#### **4.5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

#### **4.6 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa do chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể được vốn hóa vào nguyên giá tài sản .

#### **4.7 Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các khoản chi phí thực tế đã phát sinh nhưng chưa được tính vào chi phí sản xuất , kinh doanh của kỳ phát sinh và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất , kinh doanh của các kỳ kế toán sau trong một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh .

Chi phí trả trước ngắn hạn là những khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng có liên quan tới hoạt động sản xuất, kinh doanh của nhiều kỳ hạch toán trong một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh nên chưa thể tính hết vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh mà được tính vào hai hay nhiều kỳ kế toán tiếp theo .

#### **4.8 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí trả trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này cho các đối tượng chịu chi phí để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh . Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ .

#### **4.9 Nguyên tắc ghi nhận 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 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.

Lợi nhuận chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và 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.

#### **4.10 Nguyên tắc và phương pháp 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 và 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 cung cấp 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập 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 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.

#### **Doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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.

**Thu nhập khác** bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên , ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu gồm :

- Thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ
- Thu tiền phạt khách hàng do phi phạm hợp đồng
- Thu tiền bảo hiểm được bồi thường
- Thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước
- Khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập
- Thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại
- Các khoản thu khác

#### **4.11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Chi phí tài chính được ghi nhận là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động 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
- Chi phí góp vốn liên doanh , liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn , dự phòng giảm giá chứng khoán , lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái .

#### **4.12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành .

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm, hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước .

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

|                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Tiền              | 30/06/2017           | 01/04/2017           |
| - Tiền mặt           | 2.033.406.803        | 549.743.155          |
| - Tiền gửi ngân hàng | 1.132.121.650        | 1.103.328.316        |
| - Tiền đang chuyển   |                      |                      |
| <b>Cộng</b>          | <b>3.165.528.453</b> | <b>1.653.071.471</b> |

2. Các khoản đầu tư tài chính

- a) Chứng khoán kinh doanh  
 b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn  
 c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  
 - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Kinh Bắc, tổng số vốn đầu tư 7.000.000.000 đồng, trong đó Công ty góp vốn 3.430.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 49%, số vốn thực góp là 1.536.364.950 đồng . Ngày 30/9/2013 Công ty đã trích lập dự phòng 100% số tiền trên.

|               | 30/06/2017    | 01/04/2017     |               |               |                |
|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Giá gốc       | Dự phòng      | Giá trị hợp lý | Giá gốc       | Dự phòng      | Giá trị hợp lý |
| 1.536.364.950 | 1.536.364.950 | -              | 1.536.364.950 | 1.536.364.950 | -              |

Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Cửu Long tổng số vốn đầu tư là 15.000.000.000 đ, trong đó Công ty góp vốn 4.500.000.000 đ, chiếm tỷ lệ 30%. Đến ngày 31/12/2014 Công ty đã góp đủ.

|   | 30/06/2017                                     | 01/04/2017                                     |                |                |                |
|---|--|--|----------------|----------------|----------------|
| Giá trị ghi theo phương pháp vốn chủ sở hữu | Giá trị ghi số theo phương pháp vốn chủ sở hữu | Giá trị ghi số theo phương pháp vốn chủ sở hữu |                |                |                |
| 4.569.949.057                               | 4.569.949.057                                  | 4.569.949.057                                  |                |                |                |
| 4.569.949.057                               | 4.569.949.057                                  | 4.569.949.057                                  |                |                |                |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>Cộng</b>                                    | <b>Cộng</b>                                    |                |                |                |
|   |  |  |                |                |                |
| - Đầu tư vào đơn vị khác                    |  |  |                |                |                |
|   |  |  |                |                |                |
|   |  |  |                |                |                |
|   |  |  |                |                |                |
| Công ty CP Đầu tư XD Miền Đông              | Dự phòng                                       | Dự phòng                                       | Giá trị hợp lý | Giá trị hợp lý | Giá trị hợp lý |
| 300.000.000                                 | -  | -  | 300.000.000    | -              | 300.000.000    |
| Công ty CP ĐT & XDCT Thái Bình Dương        | Dự phòng                                       | Dự phòng                                       | Giá gốc        | Dự phòng       | Giá trị hợp lý |
| 500.000.000                                 | 500.000.000                                    | -  | 300.000.000    | 500.000.000    | -              |
| Công ty CP Bảo trì và XD GT 714             |  |  | 500.000.000    | -              | -              |
| -   |  |  | 1.029.695.000  | -              | 1.029.695.000  |
| Công ty CP Đường BOT Đồng Phú               |  |  | 2.250.000.000  | 3.250.000.000  | 2.250.000.000  |
| 3.250.000.000                               |  |  |                |                |                |

Cộng 4.050.000.000 500.000.000 3.550.000.000 4.079.695.000 500.000.000 3.579.695.000  
 Tổng cộng 8.619.949.057 500.000.000 8.119.949.057 8.649.644.057 500.000.000 8.149.644.057

Ngày 03/04/2017 chuyển nhượng 101.950 CP của Công ty CP bảo trì và xây dựng giao thông 714 cho Công ty CP XDCT giao thông 674. Đến ngày 30/06/2017 số tiền góp vốn vào Công ty 714 là 0 đồng.

**3. Phải thu của khách hàng** 01/04/2017

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn  
 Tổng Công ty ĐT PT & QLDA HT GT Cửu Long 821.308.499  
 Ban QLDA Đường HCM 3.040.000.000  
 Dự án chung cư Newtown 790.036.669  
 Sở GTVT Long An 46.045.914.114  
 Công ty CP XDCT Cửu Long 23.941.249.037  
 Công ty CP Đầu tư XD Miền Đông 31.581.043.657  
 Các khách hàng khác 5.592.961.771  
**Cộng** 111.812.513.747

b) Phải thu của khách hàng dài hạn  
 Ban QLDA đường HCM 2.274.935.046  
 Khu văn hóa Quận 9 19.958.212.204  
 Phải thu dự án Vĩnh phú 126.882.347.760  
 Phải thu dự án Bến lức GD 1 và GD 2 53.019.227.203  
 Các khách hàng khác 32.194.089.892  
**Cộng** 234.328.812.105

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan  
**Tổng cộng** 346.141.325.852

**4. Phải thu khác :** 01/04/2017

a) Ngắn hạn  
 Tạm ứng thi công công trình 50.469.189.324  
 Ông Nguyễn Quang Duy 10.907.622.125  
 Ông Phan Tuấn Dũng 2.850.000.000  
 Ông Nguyễn Hữu Trung 1.950.000.000  
 Phải thu khác 6.817.177.337  
**Cộng** 72.993.988.786

**30/06/2017**

**Giá trị** 302.990.712.180  
 49.725.885.279  
 10.907.622.125  
 2.850.000.000  
 1.950.000.000  
 9.641.611.600  
**75.075.119.004**

**01/04/2017**

**Giá trị** 50.469.189.324  
 10.907.622.125  
 2.850.000.000  
 1.950.000.000  
 6.817.177.337  
**72.993.988.786**



|  | 30/06/2017             | 01/04/2017             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | Giá trị                | Giá trị                |
|  | Dự phòng               | Dự phòng               |
| <b>b) Dài hạn</b>  |                        |                        |
| Tạm ứng thi công công trình  | 22.515.388.077         | 20.015.366.661         |
| Phải thu khác  | 762.442.343            | 4.332.942.343          |
| <b>Cộng</b>  | <b>23.277.830.420</b>  | <b>24.348.309.004</b>  |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>98.352.949.424</b>  | <b>97.342.297.790</b>  |
| <b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý (chi tiết từng loại tài sản thiếu)</b>                               |                        |                        |
| a) Tiền  |                        |                        |
| b) Hàng tồn kho  |                        |                        |
| <b>6. Trả trước cho người bán</b>  | <b>30/06/2017</b>      | <b>01/04/2017</b>      |
| a) Ngắn hạn  | Giá gốc                | Giá gốc                |
| Nhà cung cấp trong nước  | 19.196.847.492         | 29.167.251.526         |
| <b>Cộng</b>  | <b>19.196.847.492</b>  | <b>29.167.251.526</b>  |
| <b>b) Dài hạn</b>  |                        |                        |
| Công ty CP XDCT Cửu Long   | 82.227.089.084         | 74.464.767.905         |
| Công ty CPĐT & XDCT Miền Đông  | 102.129.831.248        | 99.223.990.748         |
| Trả trước người bán khác   | 8.099.595.344          | 7.002.604.131          |
| <b>Cộng</b>  | <b>192.456.515.676</b> | <b>180.691.362.784</b> |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>211.653.363.168</b> | <b>209.858.614.310</b> |
| <b>7. Hàng tồn kho</b>   | <b>30/06/2017</b>      | <b>01/04/2017</b>      |
| - Hàng mua đang đi đường   | Giá gốc                | Giá gốc                |
| - Nguyên liệu, vật liệu  |                        |                        |
| - Công cụ, dụng cụ   |                        |                        |
| - Chi phí SX, KD dở dang   |                        |                        |
| * Các dự án phát triển khu đô thị và căn hộ  |                        |                        |
| * Các công trình xây dựng giao thông và khác   |                        |                        |
| - Thành phẩm   | 59.416.161.837         | 62.598.760.824         |
| - Hàng hoá   |                        |                        |
| - Hàng gửi đi bán  |                        |                        |
| - Hàng hoá kho bảo thuế  |                        |                        |
| - Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ |                        |                        |
| - Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm        |                        |                        |
| <b>Cộng</b>  | <b>59.416.161.837</b>  | <b>62.598.760.824</b>  |

8. Tài sản dở dang dài hạn :

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Cộng

b) Xây dựng cơ bản dở dang

30/06/2017

Giá gốc

243.551.865.713

243.551.865.713

Dự phòng

01/04/2017

Giá gốc

242.893.279.870

242.893.279.870

Dự phòng

-

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục                                | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị     | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị thí nghiệm, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng             |
|--|------------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>                        |                        |                       |                                 |                                      |                    |                       |
| <b>Số dư đầu kỳ (01/04/2017)</b>         | <b>6.378.299.139</b>   | <b>17.138.586.569</b> | <b>1.206.411.548</b>            | <b>256.924.545</b>                   |                    | <b>24.980.221.801</b> |
| - Mua trong kỳ                           |                        |                       |                                 |                                      |                    | -                     |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành                |                        |                       |                                 |                                      |                    | -                     |
| - Tăng khác do phân loại lại             |                        |                       |                                 |                                      |                    | -                     |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư        |                        |                       |                                 |                                      |                    | -                     |
| - Thanh lý, nhượng bán                   |                        | (136.363.637)         | (36.363.636)                    |                                      |                    | (172.727.273)         |
| - Giảm khác                              |                        |                       |                                 |                                      |                    | -                     |
| <b>Số dư cuối kỳ ( 30/06/2017)</b>       | <b>6.378.299.139</b>   | <b>17.002.222.932</b> | <b>1.170.047.912</b>            | <b>256.924.545</b>                   |                    | <b>24.807.494.528</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>            |                        |                       |                                 |                                      |                    |                       |
| <b>Số dư đầu kỳ (01/04/2017)</b>         | <b>2.336.165.947</b>   | <b>6.720.255.974</b>  | <b>1.026.913.933</b>            | <b>159.509.775</b>                   |                    | <b>10.242.845.629</b> |
| - Khấu hao trong kỳ                      | 61.129.691             | 654.191.220           | 21.676.852                      | 3.607.955                            |                    | 740.605.718           |
| - Tăng khác                              |                        |                       |                                 |                                      |                    | -                     |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư        |                        |                       |                                 |                                      |                    | -                     |
| - Thanh lý, nhượng bán                   |                        | (136.363.637)         | (36.363.636)                    |                                      |                    | (172.727.273)         |
| - Giảm khác                              |                        |                       |                                 |                                      |                    | -                     |
| <b>Số dư cuối kỳ ( 30/06/2017)</b>       | <b>2.397.295.638</b>   | <b>7.238.083.557</b>  | <b>1.012.227.149</b>            | <b>163.117.730</b>                   |                    | <b>10.810.724.074</b> |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b> |                        |                       |                                 |                                      |                    |                       |
| - Tại ngày 01/04/2017                    | 4.042.133.192          | 10.418.330.595        | 179.497.615                     | 97.414.770                           |                    | 14.737.376.172        |
| - Tại ngày 30/06/2017                    | 3.981.003.501          | 9.764.139.375         | 157.820.763                     | 93.806.815                           |                    | 13.996.770.454        |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục                               | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | ..... | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng     |
|---|-------------------|-----------------|--------------------------|-------|-------------------|---------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>          |                   |                 |                          |       |                   |               |
| <b>Số dư đầu kỳ (01/04/2017)</b>        | 6.769.800.000     |                 |                          |       |                   | 6.769.800.000 |
| - Mua trong năm                         |                   |                 |                          |       |                   | -             |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp         |                   |                 |                          |       |                   | -             |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh           |                   |                 |                          |       |                   | -             |
| - Tăng khác                             |                   |                 |                          |       |                   | -             |
| - Thanh lý, nhượng bán                  |                   |                 |                          |       |                   | -             |
| - Giảm khác                             |                   |                 |                          |       |                   | -             |
| <b>Số dư cuối kỳ ( 30/06/2017)</b>      | 6.769.800.000     |                 |                          |       |                   | 6.769.800.000 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>           |                   |                 |                          |       |                   |               |
| Số dư đầu năm                           | -                 |                 |                          |       |                   | -             |
| - Khấu hao trong năm                    | -                 |                 |                          |       |                   | -             |
| - Tăng khác                             | -                 |                 |                          |       |                   | -             |
| - Thanh lý, nhượng bán                  | -                 |                 |                          |       |                   | -             |
| - Giảm khác                             | -                 |                 |                          |       |                   | -             |
| Số dư cuối năm                          | -                 |                 |                          |       |                   | -             |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b> |                   |                 |                          |       |                   |               |
| - Tại ngày 01/04/2017                   | 6.769.800.000     |                 |                          |       |                   | 6.769.800.000 |
| - Tại ngày 30/06/2017                   | 6.769.800.000     |                 |                          |       |                   | 6.769.800.000 |

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính :

| Khoản mục                          | Nhà cửa , vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | ..... | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|-------|--------------------|-----------|
| Nguyên giá                         |                         |                   |                                 |       |                    |           |
| <i>Số dư đầu kỳ (01/04/2017)</i>   |                         |                   |                                 |       |                    |           |
| - Thuế tài chính trong năm         |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| - Mua lại TSCĐ thuế tài chính      |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| - Tăng khác                        |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| - Trả lại TSCĐ thuế tài chính      |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| - Giảm khác                        |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| <i>Số dư cuối kỳ ( 30/06/2017)</i> |                         |                   |                                 |       |                    |           |
| Giá trị hao mòn lũy kế             |                         |                   |                                 |       |                    |           |
| Số dư đầu năm                      |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| - Khấu hao trong năm               |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| - Mua lại TSCĐ thuế tài chính      |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| - Tăng khác                        |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| - Trả lại TSCĐ thuế tài chính      |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| Số dư cuối năm                     |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| Giá trị còn lại                    |                         |                   |                                 |       |                    |           |
| - Tại ngày 01/04/2017              |                         |                   |                                 |       |                    | -         |
| - Tại ngày 30/06/2017              |                         |                   |                                 |       |                    | -         |

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư :

| Khoản mục                       | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|---------------------------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| a) Bất động sản đầu tư cho thuê |           |               |               |            |
| Nguyên giá                      |           |               |               |            |
| - Quyền sử dụng đất             |           |               |               |            |
| - Nhà                           |           |               |               |            |
| - Nhà và quyền sử dụng đất      |           |               |               |            |

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
| - Cơ sở hạ tầng                                    |   |  |  |  |
| Giá trị hao mòn lũy kế                             |   |  |  |  |
| - Quyền sử dụng đất                                | - |  |  |  |
| - Nhà  | - |  |  |  |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         | - |  |  |  |
| - Cơ sở hạ tầng                                    | - |  |  |  |
| Giá trị còn lại                                    | - |  |  |  |
| - Quyền sử dụng đất                                |   |  |  |  |
| - Nhà  |   |  |  |  |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         |   |  |  |  |
| - Cơ sở hạ tầng                                    | - |  |  |  |
| <b>b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b> |   |  |  |  |
| Nguyên giá   |   |  |  |  |
| - Quyền sử dụng đất                                |   |  |  |  |
| - Nhà  |   |  |  |  |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         |   |  |  |  |
| - Cơ sở hạ tầng                                    |   |  |  |  |
| Tổng thất do suy giảm giá trị                      |   |  |  |  |
| - Quyền sử dụng đất                                |   |  |  |  |
| - Nhà  |   |  |  |  |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         |   |  |  |  |
| - Cơ sở hạ tầng                                    |   |  |  |  |
| Giá trị còn lại                                    |   |  |  |  |
| - Quyền sử dụng đất                                |   |  |  |  |
| - Nhà  |   |  |  |  |
| - Nhà và quyền sử dụng đất                         |   |  |  |  |
| - Cơ sở hạ tầng                                    |   |  |  |  |



|   |                   |                       |                |                       |                       |                       |   |
|---|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| + Vay và nợ dài hạn đến hạn trả                 | -                 | -                     | -              | -                     | -                     | -                     | - |
| - Ngân hàng ĐT & PT Long An                     | -                 | -                     | -              | -                     | -                     | -                     | - |
| <b>Cộng</b>                                     | 198.722.033.366   | 198.722.033.366       | 66.048.088.000 | 60.206.000.000        | 204.564.121.366       | 204.564.121.366       |   |
| <b>b) Vay dài hạn</b>                           |                   |                       |                |                       |                       |                       |   |
|   | <b>Đầu kỳ</b>     | <b>Trong kỳ</b>       | <b>Cuối kỳ</b> |                       |                       |                       |   |
|   | Giá trị           | Tăng                  | Giảm           | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ | Số có khả năng trả nợ |   |
| - Ngân hàng ĐT & PT Long An                     | 46.164.341.107    | 46.164.341.107        | 30.571.131.461 | 15.593.209.646        | 15.593.209.646        | 15.593.209.646        |   |
| - Quỹ Đầu tư Phát triển Tỉnh L.An               | 22.000.000.000    | 22.000.000.000        | 22.000.000.000 | 22.000.000.000        | 22.000.000.000        | 22.000.000.000        |   |
| <b>Cộng</b>                                     | 68.164.341.107    | 68.164.341.107        | 30.571.131.461 | 37.593.209.646        | 37.593.209.646        | 37.593.209.646        |   |
| <b>Tổng cộng</b>                                | 266.886.374.473   | 266.886.374.473       | 90.777.131.461 | 242.157.331.012       | 242.157.331.012       | 242.157.331.012       |   |
| <b>16. Phải trả người bán</b>                   |                   |                       |                |                       |                       |                       |   |
|   | <b>30/06/2017</b> | <b>01/04/2017</b>     |                |                       |                       |                       |   |
|   | Giá trị           | Số có khả năng trả nợ | Giá trị        | Số có khả năng trả nợ | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |   |
| <b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b> |                   |                       |                |                       |                       |                       |   |
| Công ty TNHH TM DV VT Tân Hồng Lộc              | 2.997.204.000     | 2.997.204.000         | 2.997.204.000  | 2.997.204.000         | 2.997.204.000         | 2.997.204.000         |   |
| DNTN Nhật Linh                                  | 2.061.640.942     | 2.061.640.942         | 2.061.640.942  | 2.061.640.942         | 2.061.640.942         | 2.061.640.942         |   |
| Công ty TNHH ĐT Phúc Thịnh Đức                  | 643.717.658       | 643.717.658           | 643.717.658    | 501.494.866           | 501.494.866           | 501.494.866           |   |
| Công ty CP nhựa đường TB giao thông             | 238.698.600       | 238.698.600           | 238.698.600    | -                     | -                     | -                     |   |
| Các đối tượng khác                              | 18.070.738.912    | 18.070.738.912        | 18.070.738.912 | 24.271.972.411        | 24.271.972.411        | 24.271.972.411        |   |
| <b>Cộng</b>                                     | 24.012.000.112    | 24.012.000.112        | 24.012.000.112 | 29.832.312.219        | 29.832.312.219        | 29.832.312.219        |   |
| <b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>  |                   |                       |                |                       |                       |                       |   |
|   | <b>30/06/2017</b> | <b>01/04/2017</b>     |                |                       |                       |                       |   |
|   | Giá trị           | Số có khả năng trả nợ | Giá trị        | Số có khả năng trả nợ | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |   |
| Công ty CP Phát triển nhà Thủ Đức               | 11.821.300.000    | 11.821.300.000        | 11.821.300.000 | 11.821.300.000        | 11.821.300.000        | 11.821.300.000        |   |
| Công ty TNHH MTV Huỳnh Duy Hoàng                | 10.000.000        | 10.000.000            | 10.000.000     | 10.000.000            | 10.000.000            | 10.000.000            |   |
| Công ty CP Miền Đông                            | 183.336.806       | 183.336.806           | 183.336.806    | -                     | -                     | -                     |   |
| Công ty CP Bé tông 620 Châu Thới                | 2.713.297.679     | 2.713.297.679         | 2.713.297.679  | 868.451.400           | 868.451.400           | 868.451.400           |   |
| Phải trả người bán khác                         | 13.308.564.782    | 13.308.564.782        | 13.308.564.782 | 15.188.943.107        | 15.188.943.107        | 15.188.943.107        |   |
| <b>Cộng</b>                                     | 28.036.499.267    | 28.036.499.267        | 28.036.499.267 | 27.888.694.507        | 27.888.694.507        | 27.888.694.507        |   |
| <b>Tổng cộng</b>                                | 52.048.499.379    | 52.048.499.379        | 52.048.499.379 | 57.721.006.726        | 57.721.006.726        | 57.721.006.726        |   |



**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

|  | Đầu kỳ         | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Cuối kỳ        |
|--|----------------|----------------------|-------------------------|----------------|
| <b>a) Phải nộp</b>                       |                |                      |                         |                |
| - Thuế giá trị gia tăng                  | 10.779.494.910 |                      |                         | 10.779.494.910 |
| - Thuế thu nhập cá nhân                  | 245.081.449    | 24.777.244           |                         | 269.858.693    |
| - Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 1.116.529.168  |                      |                         | 1.116.529.168  |
| <b>Cộng</b>                              | 12.141.105.527 | 24.777.244           | -                       | 12.165.882.771 |
| <b>b) Phải thu</b>                       |                |                      |                         |                |
| - Thuế giá trị gia tăng                  | 14.156.321.871 | (1.045.239.060)      | 81.375.000              | 15.282.935.931 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp             | 2.049.288.990  | 30.516.209           | 372.446.596             | 2.391.219.377  |
| - Thuế đất phi nông nghiệp               | 64.883.530     | 4.067.638            |                         | 60.815.892     |
| <b>Cộng</b>                              | 16.270.494.391 | (1.010.655.213)      | 453.821.596             | 17.734.971.200 |
| <b>Tổng cộng</b>                         | 16.270.494.391 | (985.877.969)        | 453.821.596             | 17.734.971.200 |

**18. Chi phí phải trả**

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| <b>a) Ngân hạn</b>                     | 30/06/2017 | 01/04/2017 |
| - Chi phí phải trả công trình xây dựng |            |            |
| <b>Cộng</b>                            |            |            |

**b) Dài hạn**

|                  |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
| - Lãi vay        | 30/06/2017     | 01/04/2017     |
| - Các khoản khác | 10.285.700.964 | 13.762.258.835 |
| <b>Cộng</b>      | 20.461.237.716 | 28.741.692.371 |
| <b>Tổng cộng</b> | 30.746.938.680 | 42.503.951.206 |
| <b>Tổng cộng</b> | 30.746.938.680 | 42.503.951.206 |

**19. Phải trả khác**

|                               |             |             |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| <b>a) Ngân hạn</b>            | 30/06/2017  | 01/04/2017  |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết |             |             |
| - Kinh phí công đoàn          | 131.710.813 | 123.292.293 |
| - Bảo hiểm xã hội và y tế     | 851.840.869 | 973.500.900 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp        | 14.974.580  | 70.741.860  |

- Phải trả về cổ phần hóa  
- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn

|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả        |                   | 13.457.432.639    |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 4.938.665.299     | 8.792.500.000     |
| + Công ty CP Địa ốc Thăng Lợi       | -                 | 4.219.840.000     |
| + Nguyễn Văn Tiên                   | 4.596.240.000     | 445.092.639       |
| + Các khoản phải trả khác           | 342.425.299       | 14.624.967.692    |
| Cộng                                | 5.937.191.561     | 01/04/2017        |
| <b>b) Dài hạn</b>                   | <b>30/06/2017</b> | <b>01/04/2017</b> |
| Xí nghiệp XDCT GT1                  | 1.811.255.184     | 1.811.255.184     |
| Công ty CP PTN Thủ Đức              | 28.066.880.456    | 18.058.855.748    |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác   | 39.889.560.951    | 39.865.749.678    |
| Cộng                                | 69.767.696.591    | 59.735.860.610    |
| Tổng cộng                           | 75.704.888.152    | 74.360.828.302    |

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

b) Dài hạn

- c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

21. Trái phiếu phát hành

21.1 Trái phiếu thường

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá
- Loại phát hành có chiết khấu
- Loại phát hành có phụ trội

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ

21.2 Trái phiếu chuyển đổi

- a) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ
    - Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi
  - b) Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ
    - Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi
  - c) Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ
    - Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu
    - Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu
  - d) Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ
    - Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ
    - Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư
  - e) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ
    - Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi
    - Giá trị phần nợ gốc, và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi
  - g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ
- 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả**
- Mệnh giá
    - Giá trị đã mua lại trong kỳ

- Đối tượng được phát hành
- Điều khoản mua lại

### 23. Dự phòng phải trả

#### a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác

### 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

#### a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

#### Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

#### b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Các thuyết minh khác

#### b) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác

25. Vốn chủ sở hữu

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

|                    | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Các khoản mục khác | Cộng             |
|--------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| Số dư 01/04/2017   | 482.906.290.000           | 7.058.473.651        |                                  |                         |                                 |                   | 29.616.256.220        | (16.006.992.031)         |                    | 503.574.027.840  |
| Lợi nhuận trong kỳ |                           |                      |                                  |                         |                                 |                   |                       | 122.064.836              |                    | 122.064.836      |
| - Tăng khác        |                           |                      |                                  |                         |                                 |                   |                       | 29.616.256.220           |                    | 29.616.256.220   |
| - Giảm khác        |                           |                      |                                  |                         |                                 |                   | (29.616.256.220)      |                          |                    | (29.616.256.220) |
| Số dư 30/06/2017   | 482.906.290.000           | 7.058.473.651        | -                                | -                       | -                               | -                 | -                     | 13.731.329.025           | -                  | 503.696.092.676  |

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của đối tượng khác

Cộng

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

-Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

Kỳ này

482.906.290.000

482.906.290.000

Kỳ này

482.906.290.000

482.906.290.000

482.906.290.000

30/06/2017

01/04/2017

48.290.629

48.290.629

48.290.629

48.290.629

482.906.290.000

482.906.290.000

482.906.290.000

482.906.290.000

|  |            |                |                        |
|--|------------|----------------|------------------------|
| -Số lượng cổ phiếu đang lưu hành   |            |                |                        |
| + Cổ phiếu phổ thông   |            |                |                        |
| + Cổ phiếu ưu đãi  |            |                |                        |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành  | 10.000     | 10.000         |                        |
| đ) Cổ tức  | 30/06/2017 | 01/04/2017     |                        |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm   | -          |                |                        |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông  |            |                |                        |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi   |            |                |                        |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận   |            |                |                        |
| e) Các quỹ của doanh nghiệp  | 30/06/2017 | 01/04/2017     |                        |
| - Quỹ đầu tư phát triển  | -          | 29.616.256.220 |                        |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp  |            |                |                        |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu  |            |                |                        |
| g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể              |            |                |                        |
| <b>26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>   |            |                |                        |
| <b>27. Chênh lệch tỷ giá</b>   |            |                |                        |
| - Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND  |            |                |                        |
| - Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác  |            |                |                        |
| <b>28. Nguồn kinh phí</b>  |            |                |                        |
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm  |            |                |                        |
| - Chi sự nghiệp  |            |                |                        |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm  |            |                |                        |
| <b>29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>  |            |                |                        |
| a) Tài sản thuế ngoài : Tổng số tiền thuế tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời gian |            |                |                        |
| - Từ 1 năm trở xuống   |            |                | b) Tài sản nhận giữ hộ |
| - Trên 1 năm đến 5 năm   |            |                | c) Ngoại tệ các loại   |
| - Trên 5 năm   |            |                | d) Kim khí quý, đá quý |

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

|   | Kỳ này                 | Kỳ trước               |
|---|------------------------|------------------------|
|   | Từ 01/04/17 - 30/06/17 | Từ 01/04/16 - 30/06/16 |
| <b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>   | <b>8.830.772.236</b>   | <b>190.412.011.711</b> |
| <b>a) Doanh thu</b>   |                        |                        |
| - Doanh thu bán hàng  | 8.830.772.236          | 190.412.011.711        |
| * Doanh thu kinh doanh bất động sản   | 6.881.465.384          | 112.757.329.303        |
| * Doanh thu thi công xây lắp  | 488.295.465            | 66.795.920.346         |
| * Doanh thu thương mại, khác  | 1.461.011.387          | 10.858.762.062         |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ  |                        |                        |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)                       |                        |                        |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;                                       |                        |                        |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính |                        |                        |
| <b>b) Doanh thu đối với các bên liên quan</b>   |                        |                        |
| <b>c) Doanh thu cho thuê tài sản</b>  |                        |                        |
| <b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>   | <b>Kỳ này</b>          | <b>Kỳ trước</b>        |
| Trong đó:   | Từ 01/04/17 - 30/06/17 | Từ 01/04/16 - 30/06/16 |
| - Chiết khấu thương mại   |                        |                        |
| - Giảm giá hàng bán   |                        |                        |
| - Hàng bán bị trả lại   |                        |                        |
| <b>3. Giá vốn hàng bán</b>  | <b>Kỳ này</b>          | <b>Kỳ trước</b>        |
|   | Từ 01/04/17 - 30/06/17 | Từ 01/04/16 - 30/06/16 |
| - Giá vốn của hàng hoá đã bán   |                        |                        |
| * Giá vốn kinh doanh bất động sản   | 5.710.712.990          | 109.286.515.015        |
| * Giá vốn thi công xây lắp  | (1.759.057.917)        | 56.701.838.855         |
| * Giá vốn thương mại  | 1.461.011.387          | 10.858.762.062         |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán   |                        |                        |
| Trong đó : Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm :                              |                        |                        |
| * Hạng mục chi phí trích trước  |                        |                        |
| * Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục   |                        |                        |
| * Thời gian chi phí dự kiến phát sinh   |                        |                        |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp   |                        |                        |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐSĐT đã bán                                |                        |                        |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư  |                        |                        |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ   |                        |                        |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ                                |                        |                        |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn                   |                        |                        |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho  |                        |                        |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán   |                        |                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>5.412.666.460</b>   | <b>176.847.115.932</b> |
| <b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>   | <b>Kỳ này</b>          | <b>Kỳ trước</b>        |
|   | Từ 01/04/17 - 30/06/17 | Từ 01/04/16 - 30/06/16 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay  | 484.153                | 6.925.128              |
| - Lãi bán các khoản đầu tư  |                        |                        |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia   |                        |                        |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá   |                        |                        |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán  |                        |                        |

|   |             |                               |                               |
|---|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác  |             |                               |                               |
|   | <b>Cộng</b> | <b>484.153</b>                | <b>6.925.128</b>              |
| <b>5. Chi phí tài chính</b>   |             | <b>Kỳ này</b>                 | <b>Kỳ trước</b>               |
|   |             | <b>Từ 01/04/17 - 30/06/17</b> | <b>Từ 01/04/16 - 30/06/16</b> |
| - Lãi tiền vay  |             | 1.251.723.839                 | 1.956.960.506                 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm                                |             |                               |                               |
| - Lỗi do thanh lý các khoản đầu tư tài chính                                  |             | 10.195.000                    |                               |
| - Lỗi chênh lệch tỷ giá   |             |                               |                               |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư                 |             |                               |                               |
| - Chi phí tài chính khác  |             | 6.951.095                     | 22.974.150                    |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính  |             |                               |                               |
|   | <b>Cộng</b> | <b>1.268.869.934</b>          | <b>1.979.934.656</b>          |
| <b>6. Thu nhập khác</b>   |             |                               |                               |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ   |             | 172.727.273                   | 329.090.908                   |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản   |             |                               |                               |
| - Tiền phạt thu được  |             |                               | 28.000.000                    |
| - Thuế được giảm  |             |                               |                               |
| - Các khoản khác  |             |                               | 14.417                        |
|   | <b>Cộng</b> | <b>172.727.273</b>            | <b>357.105.325</b>            |
| <b>7. Chi phí khác</b>  |             |                               |                               |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ                   |             |                               | 118.895.833                   |
| - Lỗi do đánh giá lại tài sản   |             |                               |                               |
| - Các khoản bị phạt   |             |                               | 3.279.135.096                 |
| - Các khoản khác  |             | 2.320                         |                               |
|   | <b>Cộng</b> | <b>2.320</b>                  | <b>3.398.030.929</b>          |
| <b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                    |             | <b>Kỳ này</b>                 | <b>Kỳ trước</b>               |
| <b>a) Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>  |             | <b>Từ 01/04/17 - 30/06/17</b> | <b>Từ 01/04/16 - 30/06/16</b> |
| - Chi phí nhân viên quản lý   |             | 1.084.684.725                 | 1.080.713.044                 |
| - Chi phí vật liệu quản lý  |             | 21.721.182                    | 101.492.409                   |
| - Chi phí đồ dùng văn phòng   |             | 43.034.463                    | 42.194.160                    |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ   |             | 61.129.691                    | 89.629.691                    |
| - Thuế, phí và lệ phí   |             | 3.832.957                     | 3.013.695                     |
| - Chi phí dự phòng  |             | -                             |                               |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài   |             | 686.983.714                   | 789.032.559                   |
| - Chi phí khác bằng tiền  |             | 268.477.171                   | 441.815.758                   |
|   | <b>Cộng</b> | <b>2.169.863.903</b>          | <b>2.547.891.316</b>          |
| <b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>                       |             |                               |                               |
| - Chi phí nhân viên   |             |                               |                               |
| - Chi phí vật liệu quản lý  |             |                               |                               |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài   |             |                               |                               |
| - Chi phí bằng tiền khác  |             |                               |                               |
|   | <b>Cộng</b> | <b>-</b>                      | <b>-</b>                      |
| <b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b> |             |                               |                               |
| - Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa                              |             |                               |                               |
| - Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác                                |             |                               |                               |
| - Các khoản ghi giảm khác   |             |                               |                               |
|   |             | <b>Kỳ này</b>                 | <b>Kỳ trước</b>               |
| <b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>                            |             | <b>Từ 01/04/17 - 30/06/17</b> | <b>Từ 01/04/16 - 30/06/16</b> |



- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

**10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

|  | Kỳ này                 | Kỳ trước               |
|--|------------------------|------------------------|
|  | Từ 01/04/17 - 30/06/17 | Từ 01/04/16 - 30/06/16 |

\* Hoạt động kinh doanh bất động sản

\* Hoạt động thi công xây lắp và khác

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

30.516.209 1.545.584.642

**Cộng**

**30.516.209 1.545.584.642**

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

|  | Kỳ này                 | Kỳ trước               |
|--|------------------------|------------------------|
|  | Từ 01/04/17 - 30/06/17 | Từ 01/04/16 - 30/06/16 |

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

**Cộng**

**VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

**1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

|  | Kỳ này                 | Kỳ trước               |
|--|------------------------|------------------------|
|  | Từ 01/04/17 - 30/06/17 | Từ 01/04/16 - 30/06/16 |

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:

- Các giao dịch phi tiền tệ khác

**b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo**

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;

- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý .

- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ

**2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng**

**3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi

- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và Repo chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

**IX. Những thông tin khác**

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác :
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
- 3- Tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý ) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"
- 4- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước )
- 5- Thông tin về hoạt động liên tục :
- 6- Những thông tin khác

*\* Số liệu so sánh quý 2 năm 2016 là số liệu trước soát xét.*

**NGƯỜI LẬP BIỂU**



**Vũ Thị Thanh**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**Tô Thị Thúy Hà**

Lập, ngày 12 tháng 7 năm 2017



**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Phạm Đức Tấn**

C. P. H. H. H.

Số: 386 /CV-PPI  
"V/v giải trình số liệu BCTC  
Quý 2/2017 so với Quý 2/2016"

TP. HCM, ngày 27 tháng 07 năm 2017

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP. Hồ Chí Minh

Căn cứ Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/6/2006 của Quốc hội.  
Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính  
hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán:

Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Dự án Hạ Tầng Thái Bình Dương, mã chứng  
khoán PPI, xin giải trình chi tiết số liệu giữa báo cáo tài chính Quý 2 năm 2017 so với Quý  
2 năm 2016 như sau :

1. Doanh thu Quý 2/2017 là 8.830.772.236 đồng, Quý 2/2016 là 190.412.011.711 đồng,  
chênh lệch giảm doanh thu 181.581.239.475 đồng; nguyên nhân do các dự án mới  
đang được triển khai gặp điều kiện thời tiết không thuận lợi (mùa mưa đến sớm) ảnh  
hưởng đến điều kiện nghiệm thu thanh toán của Công ty.
2. Lợi nhuận trước thuế Quý 2/2017 là 152.581.045 đồng, Quý 2/2016 là  
6.003.069.331 đồng, chênh lệch giảm 5.850.488.286 đồng; do doanh thu sụt giảm  
kéo theo lợi nhuận cũng giảm tương ứng.

Trên đây là những nội dung giải trình số liệu giữa báo cáo tài chính Quý 2 năm 2017  
so với Quý 2 năm 2016 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Dự án Hạ tầng Thái Bình  
Dương. Việc ghi nhận doanh thu lợi nhuận sẽ được tiến hành khi các dự án được nghiệm  
thu thanh toán.

Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Dự án Hạ Tầng Thái Bình Dương kính trình  
Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh.

*Trân trọng!*

Nơi nhận:  
- Như trên;  
- Lưu: VT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**K.S Phạm Đức Tấn**