

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ II NĂM 2015 TẠI NGÀY 30/06/2015

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 2.336.943.165.812 | 1.755.831.634.107 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 5.1 | 662.462.453.228 | 776.338.986.657 |
| 1. Tiền | 111 | | 80.797.163.533 | 154.305.252.906 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 581.665.289.695 | 622.033.733.751 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 847.879.866.894 | 473.568.496.955 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 5.3 | 156.604.827.691 | 138.934.334.713 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 5.4 | 150.075.056.479 | 82.979.710.721 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 31.611.336.802 | 27.611.336.802 |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 5.5 | 521.280.166.619 | 235.949.558.727 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (11.691.520.697) | (11.906.444.008) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 5.6 | 808.453.149.151 | 499.214.313.850 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 808.453.149.151 | 499.214.313.850 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 18.147.696.539 | 6.709.836.645 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 5.10 | 9.813.056.940 | 3.668.163.751 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 8.334.196.949 | 3.041.672.894 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 442.650 | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ II NĂM 2015 TẠI NGÀY 30/06/2015

Đơn vị tính: VNĐ

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 633.008.163.348 | 404.621.198.182 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 722.168.460 | 712.168.460 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 10.000.000 | - |
| 2. Phải thu dài hạn khác | 216 | 5.5 | 712.168.460 | 712.168.460 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 13.076.134.074 | 10.005.094.958 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 5.7 | 12.280.214.173 | 9.295.918.133 |
| - Nguyên giá | 222 | | 23.435.187.081 | 19.137.212.755 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (11.154.972.908) | (9.841.294.622) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | 5.8 | 795.919.901 | 709.176.825 |
| - Nguyên giá | 228 | | 1.384.249.914 | 1.180.949.914 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (588.330.013) | (471.773.089) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | 5.9 | 166.098.305.459 | 22.784.283.063 |
| - Nguyên giá | 231 | | 169.713.698.633 | 26.289.557.319 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (3.615.393.174) | (3.505.274.256) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 202.724.995 | 202.724.995 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 202.724.995 | 202.724.995 |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 5.2 | 350.505.655.880 | 331.279.091.617 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 350.505.655.880 | 331.279.091.617 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 102.403.174.480 | 39.637.835.089 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 5.10 | 64.204.744.473 | 5.409.845.315 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | 5.19 | 6.130.153.765 | 2.159.713.532 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | 5.11 | 32.068.276.242 | 32.068.276.242 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 2.969.951.329.160 | 2.160.452.832.289 |

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của báo cáo tài chính hợp nhất

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐÁT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ II NĂM 2015

TẠI NGÀY 30/06/2015

Đơn vị tính: VNĐ

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 1.443.773.934.437 | 1.088.225.342.480 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.105.812.173.911 | 893.205.510.579 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 5.13 | 66.066.492.440 | 54.500.269.225 |
| 2. Người mua trả tiền trước | 312 | 5.14 | 617.190.981.480 | 234.289.339.350 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 5.15 | 43.624.355.945 | 57.960.293.399 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 17.122.316.674 | 13.207.183.074 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 5.16 | 140.892.328.010 | 160.482.225.421 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 5.18 | 5.862.727.273 | - |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 5.17 | 178.844.006.014 | 360.835.866.921 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 5.12 | 14.180.956.640 | 1.000.000.000 |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 311.933.715 | 311.933.715 |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 21.716.075.720 | 10.618.399.474 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 337.961.760.526 | 195.019.831.901 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | 5.13 | - | 522.212.621 |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | 5.14 | 103.703.302.786 | 71.635.426.922 |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 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 | 5.18 | 3.145.630.681 | 3.445.409.737 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 307.369.245 | 307.369.245 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 5.12 | 230.805.457.814 | 119.109.413.376 |
| 9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 10. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của báo cáo tài chính hợp nhất

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ II NĂM 2015

TẠI NGÀY 30/06/2015

Đơn vị tính: VNĐ

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 1.526.177.394.723 | 1.072.227.489.809 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 5.20 | 1.526.177.394.723 | 1.072.227.489.809 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 1.062.454.690.000 | 750.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 1.062.454.690.000 | 750.000.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 10.867.980.806 | 10.867.980.806 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 415 | | (580.000.000) | (580.000.000) |
| 5. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 17.593.459.425 | 13.389.194.033 |
| 6. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| 8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 307.433.830.716 | 229.082.939.263 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 217.597.146.734 | 229.082.939.263 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 89.836.683.982 | - |
| 9. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 128.407.433.776 | 69.467.375.707 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 2.969.951.329.160 | 2.160.452.832.289 |

NGƯỜI LẬP BIỂU


TRẦN THỊ PHƯƠNG LOAN

KẾ TOÁN TRƯỞNG


ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG

LƯƠNG TRÍ THÌN

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của báo cáo tài chính hợp nhất

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ II NĂM 2015
TẠI NGÀY 30/06/2015**

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý II | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II | | Đơn vị tính: VND |
|---|-----------|-------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước | |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 212.314.174.539 | 118.000.182.612 | 383.913.845.731 | 210.389.741.070 | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | 367.118.182 | - | 367.118.182 | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | 6.1 | 212.314.174.539 | 117.633.064.430 | 383.913.845.731 | 210.022.622.888 | |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 6.2 | 70.649.983.838 | 34.341.225.264 | 141.991.760.485 | 77.307.848.636 | |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | 6.3 | 141.664.190.701 | 83.291.839.166 | 241.922.085.246 | 132.714.774.252 | |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 6.4 | 9.654.738.735 | 5.029.915.969 | 18.508.317.936 | 6.280.801.239 | |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 3.671.298.067 | 11.095.426 | 3.696.679.317 | 44.704.186 | |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 86.269.073 | 11.095.426 | 111.650.323 | 44.704.186 | |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | 20.035.118.254 | 1.190.656.646 | 24.415.823.257 | 1.171.723.264 | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | 6.7 | 28.567.321.810 | 12.496.487.445 | 43.139.501.691 | 19.325.105.922 | |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 6.7 | 30.083.800.342 | 19.021.670.645 | 54.979.541.779 | 34.091.877.178 | |
| 11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 109.031.627.471 | 57.983.158.265 | 183.030.503.652 | 86.705.611.469 | |
| 12. Thu nhập khác | 31 | 6.5 | 55.405.872.013 | 321.252.290 | 55.933.085.359 | 550.043.414 | |
| 13. Chi phí khác | 32 | 6.6 | 120.479.637 | 875.765.185 | 3.185.385.703 | 1.000.054.929 | |
| 14. Lợi nhuận khác | 40 | | 55.285.392.376 | (554.512.895) | 52.747.699.656 | (450.011.515) | |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 164.317.019.847 | 57.428.645.370 | 235.778.203.308 | 86.255.599.954 | |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 6.9 | 22.740.127.866 | 12.662.512.712 | 35.033.104.958 | 19.312.815.239 | |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | 6.10 | (1.635.257.945) | - | (1.726.945.027) | - | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 143.212.149.925 | 44.766.132.658 | 202.472.043.377 | 66.942.784.715 | |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | 6.11 | 116.582.898.414 | 31.330.132.633 | 153.178.283.982 | 52.647.070.894 | |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | 26.629.251.511 | 13.436.000.025 | 49.293.759.395 | 14.295.713.821 | |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 6.11 | 1.164 | 461 | 1.529 | 775 | |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | 6.11 | 1.052 | 461 | 1.382 | 775 | |

NGƯỜI LẬP BIỂU



TRẦN THỊ PHƯƠNG LOAN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG



LƯƠNG TRÍ THÍN

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP) QUÝ II NĂM 2015

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II | |
|--|-----------|-------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm 2015 | Năm 2014 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 235.778.203.308 | 86.255.599.954 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 1.637.293.499 | 1.637.189.697 |
| Các khoản dự phòng | 03 | | (214.923.311) | 308.062.506 |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | - | - |
| Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (93.558.857.160) | (43.638.751.677) |
| Chi phí lãi vay | 06 | | 111.650.323 | 44.704.186 |
| Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 143.753.366.659 | 44.606.804.666 |
| Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (370.143.950.617) | (259.590.324.550) |
| Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (154.541.319.602) | (15.007.605.833) |
| Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 492.724.672.072 | 297.860.271.509 |
| Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (64.939.792.347) | 2.197.491.743 |
| Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (10.587.691.883) | (4.684.055.672) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (49.049.187.509) | (20.810.017.056) |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | 81.214.513.628 |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (8.716.899.195) | (121.207.321.451) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (21.500.802.422) | 4.579.756.984 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (5.277.096.764) | (462.337.500) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 404.545.455 | 1.500.000.000 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (4.000.000.000) | - |
| 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 | | (205.209.095.405) | (10.905.228.800) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 2.324.230.000 | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 16.799.151.269 | 15.735.801.239 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (194.958.265.445) | 5.868.234.939 |

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của báo cáo tài chính hợp nhất

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)
 QUÝ II NĂM 2015

Đơn vị tính: VND

| | | | |
|--|-----------|--------------------------|------------------------|
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | 222.003.190.000 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | 122.647.854.438 | 29.592.539.450 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (48.000.000) | (29.560.000.000) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (20.017.320.000) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 102.582.534.438 | 222.035.729.450 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (113.876.533.429) | 232.483.721.373 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 776.338.986.657 | 72.886.290.145 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 5.1 | 662.462.453.228 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

TRẦN THỊ PHƯƠNG LOAN
KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG

Ngày 08 tháng 08 năm 2015


LƯƠNG TRI THÌN

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Địa ốc Đất Xanh (dưới đây gọi tắt là Công ty) là công ty cổ phần được thành lập do chuyển đổi từ Công ty TNHH Dịch vụ Xây dựng Địa ốc Đất Xanh theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh Công ty Cổ phần số 4103008531 ngày 23/11/2007 do Phòng đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp;

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 4103008531 ngày 23/11/2007 là 15.000.000.000 đồng;

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 4103008531 thay đổi lần thứ 4 ngày 17/01/2008 là 80.000.000.000 đồng;

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0303104343 thay đổi lần thứ 9 ngày 20/09/2010 là 160.000.000.000 đồng;

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công Ty Cổ Phần số 0303104343 ngày 01/12/2011 là 320.000.000.000 đồng;

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công Ty Cổ Phần số 0303104343 ngày 25/12/2012 là 420.000.000.000 đồng;

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công Ty Cổ Phần số 0303104343 ngày 03/06/2013 là 524.996.810.000 đồng;

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công Ty Cổ Phần số 0303104343 ngày 27/09/2013 là 527.996.810.000 đồng;

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công Ty Cổ Phần số 0303104343 ngày 27/02/2014 là 750.000.000.000 đồng;

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công Ty Cổ Phần số 0303104343 ngày 21/01/2015 là 1.007.000.000.000 đồng;

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công Ty Cổ Phần số 0303104343 ngày 13/04/2015 là 1.062.454.690.000 đồng;

Trụ sở chính được đặt tại số 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh;

Công ty có 10 công ty con và 02 công ty liên kết được trình bày tại mục 1.5 dưới đây (cùng với công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn);

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Bất động sản.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh nhà;
- Môi giới bất động sản, dịch vụ nhà đất;
- Tư vấn bất động sản (trừ các dịch vụ mang tính chất pháp lý);

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

- Tư vấn đầu tư;
- Xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Sửa chữa nhà;
- Cho thuê nhà ở, xưởng, văn phòng;
- Lập dự án đầu tư (báo cáo tiền khả thi, khả thi);
- San lấp mặt bằng;
- Dịch vụ giao dịch bất động sản;
- Dạy nghề;
- Khai thác đá, cát sỏi, đất sét (không hoạt động tại trụ sở);
- In ấn (trừ in tráng bao bì kim loại và in trên các sản phẩm vải, sợi, dệt, may, đan);
- Dịch vụ liên quan đến in;
- Sao chép bản ghi các loại;
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao (không hoạt động tại trụ sở);
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất sắt, thép, gang (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất giường, tủ, bàn ghế (không chế biến gỗ, gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi, mạ điện tại trụ sở);
- Xây dựng nhà các loại;
- Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt trong xây dựng;
- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác;
- Khách sạn (đạt tiêu chuẩn sao và không hoạt động tại trụ sở);
- Biệt thự hoặc căn hộ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày; nhà trọ, phòng trọ và các cơ sở lưu trú tương tự (không hoạt động tại thành phố Hồ Chí Minh);
- Hoạt động tư vấn quản lý (trừ tư vấn tài chính, kế toán);
- Quảng cáo;
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận;
- Hoạt động nhiếp ảnh;
- Điều hành tua du lịch;
- Vệ sinh chung nhà cửa;
- Vệ sinh chung nhà cửa và các công trình;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

- Dịch vụ hành chính văn phòng tổng hợp;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Đào tạo cao đẳng; Đại học và sau đại học (không hoạt động tại trụ sở);
- Giáo dục khác: Các khóa dạy về phê bình đánh giá chuyên môn; Đào tạo về sự sống; Đào tạo kỹ năng nói trước công chúng;
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Hoạt động của các cơ sở thể thao; Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tập đoàn là 12 tháng.

1.5. Cấu trúc tập đoàn

a. Thông tin về số lượng công ty con được hợp nhất, không được hợp nhất và tái cấu trúc tập đoàn

Tập đoàn có 10 công ty con được hợp nhất và không có công ty con nào không được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất Quý II năm 2015.

Trong kỳ, Tập đoàn mua 02 công ty con, cụ thể như sau:

- Căn cứ Nghị quyết số 29/2015/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị, Công ty mua lại 98,749% cổ phần của Công ty Cổ phần Địa Ốc Tâm Thông. Do đó, đến ngày 30/06/2015, Công ty Cổ phần Địa Ốc Tâm Thông là công ty con của Tập đoàn.
- Căn cứ Nghị quyết số 05/2015/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị, Công ty mua lại 100% phần vốn góp của Công ty TNHH Đầu tư XD TM Xuân Định. Đến ngày 30/06/2015, Công ty đã sở hữu 75% phần vốn góp của Công ty TNHH Đầu tư XD TM Xuân Định. Do đó, Công ty TNHH Đầu tư XD TM Xuân Định là công ty con của Tập đoàn.

Danh sách các công ty con được hợp nhất

| STT | Tên công ty | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ | Quyền biểu quyết của công ty mẹ |
|-----|--|--|------------------------------|---------------------------------|
| 1. | Công ty TNHH Xây Dựng TM DV Hà Thuận Hùng | 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh | 99,89% | 99,89% |
| 2. | Công Ty CP Xây Dựng Địa Ốc Long Kim Phát | Lầu 1, 11 Lô C1, Quốc Lộ 51, Phường Long Bình Tân, TP Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai | 100% | 100% |
| 3. | Công Ty CP Đầu Tư và Dịch Vụ Đất Xanh Miền Nam | 114 Nguyễn Cửu Vân, Phường 17, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh | 51% | 51% |
| 4. | Công ty Cổ phần Đất Xanh Đông Nam Bộ | Số 11, lô C1, Phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai | 51% | 51% |
| 5. | Công Ty CP Dịch Vụ Và Địa Ốc Đất Xanh Miền Bắc | Tầng 18, Tòa nhà Center Building, Dự án Hapulico Complex, số 1 Nguyễn Huy Tưởng, Thanh Xuân Trung, Thanh Xuân, TP Hà Nội | 51% | 51% |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

| STT | Tên công ty | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ | Quyền biểu quyết của công ty mẹ |
|-----|---|--|------------------------------|---------------------------------|
| 6. | Công Ty Cổ Phần Đất Xanh Miền Trung | 422 Đường 2 tháng 9, Phường Hòa Cường Bắc, Quận Hải Châu, Đà Nẵng | 55% | 55% |
| 7. | Công Ty CP Địa Ốc Đồng Bằng Sông Cửu Long | Số 01 Cây Keo, P. Tam Phú, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh | 75% | 75% |
| 8. | Công ty Cổ Phần Xây Dựng ECI | 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh | 82% | 82% |
| 9. | Công ty Cổ phần Địa Ốc Tâm Thông | 8/8 Lê Thánh Tôn, phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh | 98,749% | 98,749% |
| 10. | Công ty TNHH Đầu tư XD TM Xuân Định | 29 Huỳnh Tịnh Của, phường 8, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh | 75% | 75% |

b. Danh sách các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

| STT | Tên công ty | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ | Quyền biểu quyết của công ty mẹ |
|-----|---|---|------------------------------|---------------------------------|
| 1. | Công ty Cổ phần Địa Ốc Long Điền (*) | 104/4, Ấp Hòa Bình, Xã Giang Điền, Huyện Trảng Bom, Tỉnh Đồng Nai | 41,5% | 41,5% |
| 2. | Công ty Cổ phần TM và DV Bất động sản Queen Land (**) | Tầng 2, Tower 1, Khu đô thị Times City, 458 Minh Khai, P. Vĩnh Tuy, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội | 18,4% | 36% |

(*) Tỷ lệ sở hữu của Tập đoàn trong Công ty Cổ phần Địa Ốc Long Điền bao gồm:

- Công ty mẹ sở hữu trực tiếp 16,2%;
- Công ty mẹ sở hữu gián tiếp 16% thông qua Công ty TNHH Xây Dựng TM DV Hà Thuận Hùng;
- Công ty mẹ sở hữu gián tiếp 9,3% thông qua Công ty CP Xây Dựng Địa Ốc Long Kim Phát.

(**) Tỷ lệ sở hữu của Tập đoàn trong Công ty Cổ phần TM và DV Bất động sản Queen Land là sở hữu gián tiếp thông qua Công ty CP Dịch Vụ Và Địa Ốc Đất Xanh Miền Bắc

Ngoài ra, trong kỳ căn cứ Biên bản họp hội đồng quản trị số 29/2015/BB-HĐQT và nghị quyết số 30/2015/NQ-HĐQT ngày 21/05/2015, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ vốn cổ phần tại Công Ty Cổ Phần Đất Xanh Đông Á. Căn cứ Biên bản họp hội đồng quản trị số 30/2015/BB-HĐQT và nghị quyết số 30/2015/NQ-HĐQT ngày 21/05/2015, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ vốn cổ phần tại Công Ty Cổ Phần Đầu tư và Phát triển Đất Xanh Tây Bắc. Do đó, đến ngày 30/06/2015 Công Ty Cổ Phần Đất Xanh Đông Á và Công Ty Cổ Phần Đầu tư và Phát triển Đất Xanh Tây Bắc không còn là công ty liên kết của Tập đoàn.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH, KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo Thông tư 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

3.2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tập đoàn áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính.

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

4.2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính bao gồm:

a. Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh bao gồm các loại chứng khoán theo quy định của pháp luật nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể cả chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào bán ra để kiếm lời).

Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, căn cứ vào kỳ hạn còn lại để trình bày các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tài sản ngắn hạn hoặc dài hạn.

c. Các khoản cho vay

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

d. Đầu tư vào công ty con

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

Trường hợp Công ty tạm thời nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết tại đơn vị nhưng không dự định thực thi quyền biểu quyết do mục đích đầu tư là mua – bán công cụ vốn để kiếm lời thì không theo dõi khoản đầu tư này là đầu tư vào công ty con.

Công ty nắm giữ ít hơn 50% quyền biểu quyết tại công ty con vẫn được ghi nhận là đầu tư vào công ty con trong các trường hợp sau:

- Các nhà đầu tư khác thoả thuận dành cho công ty mẹ hơn 50% quyền biểu quyết;
- Công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động theo quy chế thoả thuận;
- Công ty mẹ có quyền bổ nhiệm hoặc bãi miễn đa số các thành viên Hội đồng quản trị hoặc cấp quản lý tương đương;
- Công ty mẹ có quyền bỏ đa số phiếu tại các cuộc họp của Hội đồng quản trị hoặc cấp quản lý tương đương.

e. Đầu tư vào Công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

f. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng doanh nghiệp không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

g. Phương pháp ghi nhận và lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính trên được phản ánh theo nguyên giá. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá thị trường của các khoản đầu tư giảm xuống thấp hơn nguyên giá hoặc nếu công ty nhận đầu tư bị lỗ. Sau khi khoản dự phòng này được lập, nếu giá trị có thể thu hồi của khoản đầu tư tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các giao dịch hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập.

Nếu BCC quy định các bên khác tham gia BCC được hưởng một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng, trường hợp này kế toán theo bản chất của hợp đồng là thuê tài sản.

Nếu BCC quy định các bên khác trong BCC chỉ được phân chia lợi nhuận nếu kết quả hoạt động của BCC có lãi, đồng thời phải gánh chịu lỗ, trường hợp này kế toán theo bản chất của BCC là chia doanh thu, chi phí.

4.4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

Các khoản phải thu được hạch toán theo nguyên tắc giá gốc và các khoản dự phòng.

Tại ngày lập báo cáo tài chính, Tập đoàn xác định các khoản nợ phải thu khó đòi có khả năng không đòi được để trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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

• Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm;
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm;
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm;
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên ba (3) năm.

• Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

4.5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho**

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

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

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, bất động sản đầu tư**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

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

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

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

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

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

| | |
|----------------------------|-------------|
| Nhà xưởng và vật kiến trúc | 05 năm |
| Máy móc và thiết bị | 05 – 10 năm |
| Thiết bị văn phòng | 03 – 06 năm |

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

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

Thời gian khấu hao ước tính như sau:

| | |
|---|-------------|
| Phần mềm, website và tài sản vô hình khác | 03 - 06 năm |
|---|-------------|

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là giá trị quyền sử dụng đất và nhà của các căn hộ thương mại tại tòa nhà Sunview 1 và 2, Đường Cây Keo, Xã Tam Phú, Quận Thủ Đức, Thành Phố Hồ Chí Minh, do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 30 năm.

Tập đoàn không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì đánh giá giảm nguyên giá và ghi nhận khoản tổn thất vào giá vốn hàng bán.

4.7. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả.

Cơ sở tính thuế thu nhập của tài sản là giá trị sẽ được trừ khỏi thu nhập chịu thuế khi thu hồi giá trị ghi sổ của tài sản. Cơ sở tính thuế của nợ phải trả là giá trị ghi sổ của nó trừ đi giá trị sẽ được khấu trừ vào thu nhập chịu thuế khi thanh toán nợ phải trả trong các kỳ tương lai.

Chênh lệch tạm thời được khấu trừ là các khoản chênh lệch tạm thời làm phát sinh các khoản được khấu trừ khi xác định thu nhập chịu thuế trong tương lai khi giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản được thu hồi hoặc nợ phải trả được thanh toán.

Thuế suất áp dụng khi tính thuế thu nhập hoãn lại là mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán hoặc kỳ báo cáo.

4.8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê văn phòng, chi phí thành lập và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê văn phòng thể hiện số tiền thuê văn phòng đã được trả trước. Tiền thuê văn phòng trả trước được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chi phí thành lập bao gồm các chi phí phát sinh trong quá trình thành lập các Công ty trước ngày có Giấy chứng nhận đầu tư và được đánh giá là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Chi phí thành lập được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm kể từ ngày các Công ty chính thức đi vào hoạt động.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí quảng cáo phát sinh trong giai đoạn trước khi các Công ty đi vào hoạt động chính thức và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho các Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

4.9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

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

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

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

- Bảo hiểm xã hội được trích trên tiền lương cơ bản theo hợp đồng lao động, hạch toán vào chi phí hoạt động là 18% và trừ lương cán bộ công nhân viên 8%.
- Bảo hiểm y tế được trích trên tiền lương cơ bản theo hợp đồng lao động, hạch toán vào chi phí hoạt động là 3% và trừ lương cán bộ công nhân viên 1,5%.
- Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên tiền lương cơ bản theo hợp đồng lao động, hạch toán vào chi phí hoạt động là 1% và trừ lương cán bộ công nhân viên 1%.

Theo luật Bảo hiểm xã hội và Bảo hiểm y tế, mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng tỷ lệ như đã nêu trên của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung đối với bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và 20 lần mức lương tối thiểu vùng đối với bảo hiểm thất nghiệp.

4.10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

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

4.11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là một khoản chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay và chi phí lãi vay phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa và ghi nhận vào nguyên giá của các tài sản này.

4.12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

4.13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

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

Các khoản dự phòng phải trả bao gồm:

- Dự phòng phải trả tái cơ cấu doanh nghiệp;
- Dự phòng phải trả bảo hành sản phẩm;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng phải trả khác.

4.14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

4.15. 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.

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

Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: Quỹ đầu tư phát triển, Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích lập theo nghị quyết Đại hội cổ đông dựa trên lợi nhuận sau thuế trước khi chia cổ tức cho cổ đông theo tỷ lệ góp vốn.

Phân phối lợi nhuận: Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.16. 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 tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Tập Đoàn được ghi nhận theo chính sách kế toán của Tập Đoàn về hợp đồng xây dựng (xem chi tiết dưới đây).

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tập Đoàn có quyền nhận khoản lãi.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

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

Thu nhập khác

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

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Chênh lệch giữa giá trị hợp lý tài sản được chia từ BCC cao hơn chi phí đầu tư xây dựng tài sản đồng kiểm soát;
- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn;
- Thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất;

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

- Thu các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ;
- Thu các khoản nợ phải trả không xác định được chủ;
- Các khoản tiền thưởng của khách hàng liên quan đến tiêu thụ hàng hóa, sản phẩm, dịch vụ không tính trong doanh thu;
- Thu nhập quà biếu, quà tặng bằng tiền, hiện vật của các tổ chức, cá nhân tặng cho doanh nghiệp;
- Giá trị số hàng khuyến mại không phải trả lại;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

4.17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại, không bao gồm các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, được điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo;

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì được ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

4.18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm:

- Trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư;
- Giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ;
- Chi phí khấu hao, chi phí sửa chữa, chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động;
- Chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư.

Chủ đầu tư kinh doanh bất động sản, khi chưa tập hợp được đầy đủ hồ sơ, chứng từ về các khoản chi phí liên quan trực tiếp tới việc đầu tư, xây dựng bất động sản nhưng đã phát sinh doanh thu nhượng bán bất động sản được trích trước một phần chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán theo nguyên tắc:

- Trích trước vào giá vốn hàng bán đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành, được xác định là đã bán trong kỳ và đủ tiêu chuẩn ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước được tạm tính và số chi phí thực tế phát sinh được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản được xác định là đã bán (được xác định theo diện tích).

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

4.19. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản 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, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

4.20. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

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

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

4.21. 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

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Tập Đoàn có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất là 22%.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tập Đoàn có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tập đoàn có dự định thanh toán thuế hiện hành trên cơ sở thuần.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

4.22. Lãi trên cổ phiếu

Tập đoàn trình bày lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Tập đoàn chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng, bao gồm trái phiếu có thể chuyển đổi và quyền mua cổ phiếu.

4.23. Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ Phần Dịch Vụ và Xây Dựng Địa Ốc Đất Xanh (Công ty hay Công ty mẹ) và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập tại ngày 30/06/2015. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính của các công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Phương pháp kế toán ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con

Trường hợp công ty mẹ thoái một phần vốn tại công ty con nhưng vẫn giữ quyền kiểm soát, công ty mẹ vẫn hợp nhất Báo cáo tài chính của công ty con và ghi nhận kết quả của việc thoái vốn vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Trường hợp công ty mẹ thoái toàn bộ vốn hoặc một phần vốn tại công ty con mà sau khi thoái vốn công ty mẹ mất quyền kiểm soát thì ghi nhận kết quả của việc thoái vốn vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Trường hợp công ty con huy động thêm vốn góp từ chủ sở hữu, nếu tỷ lệ vốn góp thêm của các bên không tương ứng với tỷ lệ hiện hành thì ghi nhận phần tăng thêm của công ty mẹ trong tài sản thuần của công ty con chênh lệch với số vốn của công ty mẹ góp thêm vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

Phương pháp ghi nhận lợi thế thương mại hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ

Lợi thế thương mại hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ là chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể thực hiện được của công ty con tại ngày mua do công ty mẹ nắm giữ (thời điểm công ty mẹ nắm quyền kiểm soát công ty con).

Lợi thế thương mại được phân bổ dần đều và thời gian phân bổ không quá 10 năm kể từ ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát. Lãi từ giao dịch mua rẻ được ghi nhận một lần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ công ty mẹ nắm quyền kiểm soát.

Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán phát sinh từ các giao dịch giữa các đơn vị trong cùng Tập Đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

4.24. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu và trình bày

Theo Thông tư 210, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Tập Đoàn quyết định việc phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành. Các tài sản tài chính của Tập Đoàn bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua báo cáo kết quả kinh doanh, các khoản nợ phải trả được xác định theo giá trị phân bổ. Tập Đoàn xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan đến việc phát hành.

Nợ phải trả tài chính của Tập Đoàn bao gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác, nợ và các khoản vay ngân hàng.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

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

Đơn vị tính: VND

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tiền mặt | 945.340.912 | 1.369.713.396 |
| Tiền gửi ngân hàng | 79.851.822.621 | 152.935.539.510 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 581.665.289.695 | 622.033.733.751 |
| Tổng cộng | 662.462.453.228 | 776.338.986.657 |

(*) Đây là các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới ba (03) tháng tại các ngân hàng.

5.2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư vào công ty liên kết

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Địa Ốc Long Điền | 349.785.655.880 | 327.096.898.221 |
| <i>Giá trị đầu tư</i> | <i>311.516.210.000</i> | <i>311.516.210.000</i> |
| <i>Phần lợi nhuận/(lỗ) phát sinh sau ngày đầu tư (trừ cổ tức được chia)</i> | <i>38.269.445.880</i> | <i>15.580.688.221</i> |
| Công ty Cổ phần Đất Xanh Đông Á | - | 1.603.456.812 |
| <i>Giá trị đầu tư</i> | - | <i>1.176.460.000</i> |
| <i>Phần lợi nhuận/(lỗ) phát sinh sau ngày đầu tư (trừ cổ tức được chia)</i> | - | <i>426.996.812</i> |
| Công ty Cổ phần ĐT & PT Đất Xanh Tây Bắc | - | 2.578.736.584 |
| <i>Giá trị đầu tư</i> | - | <i>2.800.000.000</i> |
| <i>Phần lợi nhuận/(lỗ) phát sinh sau ngày đầu tư (trừ cổ tức được chia)</i> | - | <i>(221.263.416)</i> |
| Công ty CP TM và DV Bất động sản Queen Land | 720.000.000 | - |
| <i>Giá trị đầu tư</i> | <i>720.000.000</i> | - |
| <i>Phần lợi nhuận/(lỗ) phát sinh sau ngày đầu tư (trừ cổ tức được chia)</i> | - | - |
| Tổng cộng | 350.505.655.880 | 331.279.091.617 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

b. Tình hình hoạt động của các công ty liên kết
Công ty Cổ phần Địa Ốc Long Điền

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| Tổng tài sản | 2.213.240.181.744 | 2.119.621.571.137 |
| Tổng công nợ | 1.229.455.071.514 | 1.218.879.882.842 |
| Tài sản thuần | 983.785.110.230 | 900.741.688.295 |
| Phần tài sản thuần Tập đoàn đầu tư vào công ty | 373.154.652.010 | 373.807.800.642 |
| | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
| Doanh thu | 235.265.622.617 | 35.766.358.214 |
| Lợi nhuận | 54.624.984.826 | 1.915.923.583 |
| Lợi nhuận thuần/(lỗ) của Tập đoàn trong công ty | 22.688.757.659 | 852.585.994 |

Công ty Cổ phần Đất Xanh Đông Á

| | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|---|--------------------|--------------------|
| Doanh thu | 9.599.349.643 | 6.337.763.385 |
| Lợi nhuận | 710.611.399 | 951.224.126 |
| Lợi nhuận thuần/(lỗ) của Tập đoàn trong công ty | 255.822.017 | 342.440.685 |

Công ty Cổ phần ĐT & PT Đất Xanh Tây Bắc

| | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|---|----------------------|---------------------|
| Doanh thu | 20.280.204.247 | 2.396.220.532 |
| Lợi nhuận | 3.812.097.208 | (64.731.709) |
| Lợi nhuận thuần/(lỗ) của Tập đoàn trong công ty | 1.471.243.581 | (23.303.415) |

Công ty Cổ phần TM và DV Bất Động Sản Queen Land

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| Tổng tài sản | 6.438.491.490 | - |
| Tổng công nợ | 1.453.226.232 | - |
| Tài sản thuần | 1.766.019.513 | - |
| Phần tài sản thuần Tập đoàn đầu tư vào công ty | 635.767.025 | - |
| | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
| Doanh thu | 1.496.112.656 | - |
| Lợi nhuận | (233.980.487) | - |
| Lợi nhuận thuần/(lỗ) của Tập đoàn trong công ty | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

c. Các giao dịch trọng yếu giữa Tập đoàn và công ty liên kết trong kỳ

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Công ty Cổ Phần Long Điền | | |
| Nhận cung cấp dịch vụ | 52.953.983 | 235.818.253 |
| Lãi cho vay | 738.750.000 | 690.000.000 |

5.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| Công ty CP TMDV XD KDN Vạn Thái | 27.273.581.543 | 2.699.614.049 |
| Công ty TNHH FIVE STAR Kim Giang | 14.508.120.593 | - |
| Công Ty CP ĐT Và Phát Triển Đất Xanh Tây Bắc | 12.599.582.589 | 2.514.700.669 |
| Công Ty TNHH Thương Mại và Đầu Tư Thiên Lộc | 12.063.364.780 | 12.063.364.780 |
| Cty TNHH TM Quảng Cáo XD Địa ốc Việt Hân | 8.750.498.540 | - |
| Công Ty CP Phát Triển Thương Mại Việt Nam | 8.297.325.391 | 16.297.325.391 |
| Khách hàng mua dự án Gold hill | 16.787.831.055 | 22.348.517.625 |
| Khách hàng mua dự án Phú Gia Hưng | 8.865.923.322 | 10.280.358.911 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khách hàng khác | 47.458.599.878 | 72.730.453.288 |
| Tổng cộng | 156.604.827.691 | 138.934.334.713 |

5.4. Trả trước cho người bán

Trả trước cho người bán ngắn hạn chủ yếu là các khoản trả trước chi phí xây dựng công trình cho các nhà thầu, bao gồm:

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| Cty CP ĐT và PT DA Hạ tầng Thái Bình Dương | 57.862.321.755 | 47.340.283.400 |
| Công ty Cổ phần Thế Kỳ 21 | 30.000.000.000 | - |
| Công Ty CP Môi Trường Mê Công | 23.189.838.119 | - |
| Công ty TNHH Xây Dựng Võ Đình | 9.974.084.276 | 9.474.084.276 |
| Công ty CP Đầu tư và Xây Dựng Hưng Long Phát | 3.505.000.000 | - |
| Công ty CP KT TM DV Kỹ Nghệ Việt | 3.489.250.000 | - |
| Công ty TNHH Xây Dựng Vững Bền | 2.928.939.125 | - |
| Các khoản trả trước cho nhà cung cấp khác | 19.125.623.204 | 26.165.343.045 |
| Tổng cộng | 150.075.056.479 | 82.979.710.721 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

5.5. Phải thu khác

a. Phải thu ngắn hạn khác

| | Tại ngày 30/06/2015 | | Tại ngày 01/01/2015 | |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Phải thu tạm ứng | 19.916.200.747 | - | 8.110.563.656 | - |
| Ký cược, ký quỹ ^(*) | 343.155.029.797 | 5.167.074.000 | 176.245.737.154 | 5.167.074.000 |
| Phải thu ngắn hạn khác ^(**) | 158.208.936.075 | 1.200.000.000 | 51.593.257.917 | 1.450.000.000 |
| Tổng cộng | 521.280.166.619 | 6.367.074.000 | 235.949.558.727 | 6.617.074.000 |

(*) Các khoản ký cược, ký quỹ ngắn hạn bao gồm:

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Quốc Cường Gia Lai | 41.814.338.000 | - |
| Công Ty CP Địa Ốc Sài Gòn Nam Đô | 40.000.000.000 | - |
| Công ty CP tập đoàn ĐT và TM Thăng Long | 36.124.720.000 | - |
| Công ty CP ĐT Và PT Đô Thị Long Giang | 32.400.000.000 | - |
| Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Sài Gòn - Đà Nẵng | 28.680.000.000 | 13.680.000.000 |
| Công ty CP Đầu Tư Và BĐS Á Âu | 26.055.054.668 | - |
| Công ty Cổ Phần VINTEP | 22.110.000.000 | 22.110.000.000 |
| Công ty Cổ Phần Đầu Tư NNP | 19.500.000.000 | 19.500.000.000 |
| Công ty TNHH Thương Mại Và Đầu Tư Thiên Lộc | 18.411.967.640 | 18.411.967.640 |
| Công ty TNHH FIVE STAR Kim Giang | 18.071.098.278 | 41.154.050.000 |
| Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Đất Quảng | 12.255.101.701 | 1.007.533.623 |
| Các khoản ký quỹ, ký cược khác | 47.732.749.510 | 60.382.185.891 |
| Tổng cộng | 343.155.029.797 | 176.245.737.154 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

 Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

(**) Các khoản phải thu ngắn hạn khác bao gồm:

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| Công ty CP Đầu Tư và Thương Mại Việt Tín | 48.600.000.000 | - |
| Ông Trần Ngọc Thái | 28.970.000.000 | - |
| Ông Đỗ Xuân Định | 14.500.000.000 | - |
| Công ty CP Đầu Tư BiVi | 10.000.000.000 | - |
| Phải thu của các đối tượng khác | 56.138.936.075 | 51.593.257.917 |
| Tổng cộng | 158.208.936.075 | 51.593.257.917 |

Các khoản phải thu ngắn hạn khác của bên liên quan:

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Công Ty Cổ Phần Địa ốc Long Điền | 4.375.125.000 | 2.792.625.000 |
| Ông Lương Trí Tú | 6.522.392.180 | 7.345.623.638 |

b. Phải thu dài hạn khác

| | Tại ngày 30/06/2015 | | Tại ngày 01/01/2015 | |
|------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Ký cược, ký quỹ | 712.168.460 | - | 712.168.460 | - |
| Tổng cộng | 712.168.460 | - | 712.168.460 | - |

5.6. Hàng tồn kho

| | Tại ngày 30/06/2015 | | Tại ngày 01/01/2015 | |
|--|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 3.083.455.821 | - | 2.425.182.150 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 1.125.645.347 | - | 1.069.042.387 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 798.985.896.574 | - | 489.887.531.911 | - |
| - Dự án khu dân cư Trảng Bom (Gold hill) | 155.966.589.422 | - | 175.699.894.171 | - |
| - Dự án Sunview Town, Q. Thủ Đức, Tp.HCM | 467.574.574.136 | - | 303.519.454.494 | - |
| - Dự án xây dựng khác | 175.444.733.016 | - | 10.668.183.246 | - |
| Thành phẩm | - | - | 547.688.189 | - |
| Hàng hóa | 5.258.151.409 | - | 5.284.869.213 | - |
| Tổng cộng | 808.453.149.151 | - | 499.214.313.850 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

5.7. 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, dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--|----------------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 230.181.818 | 3.904.992.230 | 13.142.840.288 | 1.859.198.419 | 19.137.212.755 |
| Mua trong kỳ | - | 760.263.636 | 3.968.572.728 | 55.800.000 | 4.784.636.364 |
| Tăng khác | 63.558.182 | 78.000.000 | - | 22.211.000 | 163.769.182 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | (625.042.720) | (22.211.000) | (647.253.720) |
| Giảm khác | - | - | - | (3.177.500) | (3.177.500) |
| Số dư cuối kỳ | 293.740.000 | 4.743.255.866 | 16.486.370.296 | 1.911.820.919 | 23.435.187.081 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 49.368.111 | 685.447.286 | 8.262.311.717 | 844.167.508 | 9.841.294.622 |
| Khấu hao trong kỳ | 20.015.152 | 235.917.418 | 1.109.132.877 | 45.552.210 | 1.410.617.657 |
| Tăng khác | 63.558.182 | 78.000.000 | - | - | 141.558.182 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | (235.320.053) | - | (235.320.053) |
| Giảm khác | - | - | - | (3.177.500) | (3.177.500) |
| Số dư cuối kỳ | 132.941.445 | 999.364.704 | 9.136.124.541 | 886.542.218 | 11.154.972.908 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư đầu năm | 180.813.707 | 3.219.544.944 | 4.880.528.571 | 1.015.030.911 | 9.295.918.133 |
| Số dư cuối kỳ | 160.798.555 | 3.743.891.162 | 7.350.245.755 | 1.025.278.701 | 12.280.214.173 |

5.8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Trang web | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu năm | 442.166.005 | 631.349.309 | 107.434.600 | 1.180.949.914 |
| Mua trong kỳ | - | 203.300.000 | - | 203.300.000 |
| Số dư cuối kỳ | 442.166.005 | 834.649.309 | 107.434.600 | 1.384.249.914 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | 275.307.755 | 89.030.734 | 107.434.600 | 471.773.089 |
| Khấu hao trong kỳ | 40.359.564 | 76.197.360 | - | 116.556.924 |
| Số dư cuối kỳ | 315.667.319 | 165.228.094 | 107.434.600 | 588.330.013 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Số dư đầu năm | 166.858.250 | 542.318.575 | - | 709.176.825 |
| Số dư cuối kỳ | 126.498.686 | 669.421.215 | - | 795.919.901 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

 Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

5.9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục | Số dư đầu năm | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số dư cuối kỳ |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| Nguyên giá | 26.289.557.319 | 143.424.141.314 | - | 169.713.698.633 |
| Quyền sử dụng đất | - | 143.424.141.314 | - | 143.424.141.314 |
| Nhà | - | - | - | - |
| Nhà và quyền sử dụng đất | 26.289.557.319 | - | - | 26.289.557.319 |
| Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 3.505.274.256 | 110.118.918 | - | 3.615.393.174 |
| Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| Nhà | - | - | - | - |
| Nhà và quyền sử dụng đất | 3.505.274.256 | 110.118.918 | - | 3.615.393.174 |
| Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại | 22.784.283.063 | 143.314.022.396 | - | 166.098.305.459 |
| Quyền sử dụng đất | - | 143.424.141.314 | - | 143.424.141.314 |
| Nhà | - | - | - | - |
| Nhà và quyền sử dụng đất | 22.784.283.063 | (110.118.918) | - | 22.674.164.145 |
| Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |

5.10. Chi phí trả trước

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| a. Chi phí trả trước ngắn hạn | 9.813.056.940 | 3.668.163.751 |
| b. Chi phí trả trước dài hạn | 64.204.744.473 | 5.409.845.315 |
| <i>Chi phí môi giới trả trước cho các dự án</i> | <i>54.586.986.752</i> | - |
| <i>Chi phí trả trước dài hạn khác</i> | <i>9.617.757.721</i> | <i>5.409.845.315</i> |
| Tổng cộng | 74.017.801.413 | 9.078.009.066 |

5.11. Tài sản dài hạn khác

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Dự án công ty Đầu tư Đông Á | 23.115.124.000 | 23.115.124.000 |
| Dự án công ty TNHH Minh Hưng | 6.123.320.545 | 6.123.320.545 |
| Dự án khác | 2.829.831.697 | 2.829.831.697 |
| Tổng cộng | 32.068.276.242 | 32.068.276.242 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

 Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

5.12. Vay và nợ thuê tài chính

| | Tại ngày 30/06/2015 | | Phát sinh trong kỳ | | Tại ngày 01/01/2015 | |
|------------------|--------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--|
| | Giá trị <i>(nghìn đồng)</i> | Số có khả năng trả <i>(nghìn đồng)</i> | Tăng <i>(nghìn đồng)</i> | Giảm <i>(nghìn đồng)</i> | Giá trị <i>(nghìn đồng)</i> | Số có khả năng trả <i>(nghìn đồng)</i> |
| a. Vay ngắn hạn | 14.180.957 | 14.180.957 | 13.228.957 | 48.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| b. Vay dài hạn | 230.805.458 | 230.805.458 | 111.696.045 | - | 119.109.413 | 119.109.413 |
| Tổng cộng | 244.986.415 | 244.986.415 | 124.925.002 | 48.000 | 120.109.413 | 120.109.413 |

Số dư nợ vay trên bao gồm các hợp đồng sau:

1. Hợp đồng tín dụng số 01/14/NHNT.BD ngày 22/10/2014.

Hạn mức vay được duyệt: 5.000.000.000 VNĐ

Số dư tại ngày 30/06/2015: 1.000.000.000 VNĐ

2. Hợp đồng tín dụng số 15.76.0023-HĐTDDA/NHCT922-ĐXMN ngày 26/02/2015

Hạn mức vay được duyệt: 568.000.000 VNĐ

Số dư tại ngày 30/06/2015: 520.000.000 VNĐ

3. Hợp đồng tín dụng số 053/2015-HĐTĐHM/NHCT903-DATXANH

Hạn mức vay được duyệt: 100.000.000.000 VNĐ

Số dư tại ngày 30/06/2015: 10.383.810.000 VNĐ

4. Khoản vay cá nhân

Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động

Số dư tại ngày 30/06/2015: 2.277.146.640 VNĐ

5. Hợp đồng tín dụng trung hạn số 09/13/VAB-SGD/HĐTĐTH ngày 01/10/2013.

Mục đích vay: Đầu tư dự án chung cư Sunview Town thuộc một phần dự án khu nhà ở Hiệp Bình Phước – Tam Bình, quận Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh.

Hạn mức vay được duyệt: 310.000.000.000 VNĐ

Số dư tại ngày 30/06/2015: 230.805.457.814 VNĐ

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

5.13. Phải trả người bán ngắn hạn

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Nghiệp | 7.553.826.140 | - |
| Công ty TNHH Xây Dựng An Phong | 5.704.174.058 | 6.495.628.797 |
| Công ty TNHH Xây Dựng Dũng Tiến | 4.253.919.615 | 10.095.491.743 |
| Công ty CP ĐT Xây Dựng và TM Đông Tây | 4.097.976.993 | 5.689.430.670 |
| Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng Thế Giới Nhà | 3.997.417.500 | 3.647.132.499 |
| Công ty TNHH Địa Ốc Phú Tài | 3.376.386.391 | 690.737.211 |
| Các khoản phải trả người bán khác | 37.082.791.743 | 27.881.848.305 |
| Tổng cộng | 66.066.492.440 | 54.500.269.225 |

5.14. Người mua trả tiền trước

a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Người mua trả tiền trước là các khoản khách hàng ứng trước tiền mua các căn hộ và các dự án khác.

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Dự án Sunview Town tại Quận Thủ Đức | 470.069.316.175 | 136.013.123.199 |
| Dự án khu dân cư Trảng Bom – Gold hill | 85.648.572.725 | 69.649.629.509 |
| Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Long Điền | 45.710.503.533 | 4.255.000.000 |
| Công ty TNHH TM Và Đầu Tư Thiên Lộc | 7.750.000.000 | 7.750.000.000 |
| Công Ty TNHH MTV Đầu Tư XD Trường Thịnh | 3.919.007.239 | 183.040.000 |
| Công Ty CP Tập Đoàn TGT | 1.000.000.000 | - |
| Các khoản trả trước khác | 3.093.581.808 | 16.438.546.642 |
| Tổng cộng | 617.190.981.480 | 234.289.339.350 |

b. Người mua trả tiền trước dài hạn

Khoản tiền người mua trả trước dài hạn chủ yếu là của khách hàng trả trước tiền mua dự án Sunview Town.

c. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Long Điền | 45.710.503.533 | 4.255.000.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

5.15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | Tại ngày 01/01/2015 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Tại ngày 30/06/2015 |
|----------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 16.100.175.870 | 69.751.016.931 | 71.554.924.432 | 14.296.268.369 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 37.116.075.876 | 37.276.600.164 | 49.049.187.509 | 25.343.488.531 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 4.609.475.301 | 9.931.492.323 | 10.690.934.931 | 3.850.032.693 |
| Các loại thuế khác | 134.566.352 | 116.800.000 | 116.800.000 | 134.566.352 |
| Tổng cộng | 57.960.293.399 | 117.075.909.418 | 131.411.846.872 | 43.624.355.945 |

5.16. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| Chi phí phải trả ước tính để hoàn thành dự án căn hộ Phú Gia Hưng | 27.410.162.225 | 27.629.546.327 |
| Chi phí phải trả ước tính để hoàn thành dự án Khu dân cư Trảng Bom | 110.765.514.067 | 128.762.811.073 |
| Trích trước chi phí lãi vay | - | 335.670.094 |
| Chi phí phải trả khác | 2.716.651.718 | 3.754.197.927 |
| Tổng cộng | 140.892.328.010 | 160.482.225.421 |

5.17. Phải trả ngắn hạn khác

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Kinh phí công đoàn | 948.443.491 | 862.450.333 |
| Bảo hiểm xã hội | 1.382.309.420 | 139.429.461 |
| Bảo hiểm y tế | 230.155.799 | 47.989.766 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 115.100.020 | 25.153.720 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 5.360.000.000 | 13.582.420.868 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 170.807.997.284 | 346.178.422.773 |
| Tổng cộng | 178.844.006.014 | 360.835.866.921 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

5.18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu nhận trước ngắn hạn | 5.862.727.273 | - |
| Doanh thu nhận trước dài hạn | 3.145.630.681 | 3.445.409.737 |
| Tổng cộng | 9.008.357.954 | 3.445.409.737 |

5.19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị TS thuế thu nhập hoãn lại | 22% | 22% |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 7.546.131.706 | 4.004.514.513 |
| Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả | (1.415.977.941) | (1.844.800.981) |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 6.130.153.765 | 2.159.713.532 |

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 22% | 22% |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | 1.415.977.941 | 1.844.800.981 |
| Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 1.415.977.941 | 1.844.800.981 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | - | - |

**DAT XANH GROUP**

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐÀ LẠT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

Mẫu số B 09/a - DN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thẻ hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

5.20. Vốn chủ sở hữu

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

| Nội dung | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Cộng | Đơn vị tính: VND |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------|
| Số dư đầu năm trước | 527.996.810.000 | 10.982.380.806 | - | 10.116.638.110 | 84.037.165.733 | 30.481.793.032 | 663.614.787.681 | |
| Tăng vốn trong năm | 222.003.190.000 | - | - | - | - | 33.260.000.000 | 255.263.190.000 | |
| Lãi/(lỗ) trong năm | - | - | - | - | 167.834.489.625 | 45.213.530.880 | 213.048.020.505 | |
| Tăng khác | - | - | (580.000.000) | - | - | 2.873.351.795 | 2.293.351.795 | |
| Trích quỹ trong năm | - | - | - | 3.272.555.923 | (22.012.432.566) | - | (18.739.876.643) | |
| Chi cổ tức trong năm | - | - | - | - | - | (35.017.700.000) | (35.017.700.000) | |
| Giảm khác | - | (114.400.000) | - | - | (776.283.529) | (7.343.600.000) | (8.234.283.529) | |
| Số dư đầu năm nay | 750.000.000.000 | 10.867.980.806 | (580.000.000) | 13.389.194.033 | 229.082.939.263 | 69.467.375.707 | 1.072.227.489.809 | |
| Tăng vốn trong kỳ | 312.454.690.000 | - | - | - | (55.454.690.000) | 19.600.000.000 | 276.600.000.000 | |
| Lãi/(lỗ) trong kỳ | - | - | - | - | 153.178.283.982 | 49.293.759.395 | 202.472.043.377 | |
| Tăng do mua công ty con | - | - | - | - | - | 30.074.342.605 | 30.074.342.605 | |
| Trích quỹ trong kỳ | - | - | - | 4.204.265.392 | (19.372.702.529) | (4.453.223.931) | (19.621.661.068) | |
| Chi cổ tức trong kỳ | - | - | - | - | - | (35.574.820.000) | (35.574.820.000) | |
| Số dư cuối kỳ | 1.062.454.690.000 | 10.867.980.806 | (580.000.000) | 17.593.459.425 | 307.433.830.716 | 128.407.433.776 | 1.526.177.394.723 | |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

| | Năm 2015 | Năm 2014 |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu kỳ/năm | 750.000.000.000 | 527.996.810.000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ/năm | 312.454.690.000 | 222.003.190.000 |
| + Vốn góp giảm trong kỳ/năm | - | - |
| + Vốn góp cuối kỳ/năm | 1.062.454.690.000 | 750.000.000.000 |

c. Cổ phiếu

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 106.245.469 | 75.000.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 106.245.469 | 75.000.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 106.245.469 | 75.000.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | 58.000 | 58.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 58.000 | 58.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 106.187.469 | 74.942.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 106.187.469 | 74.942.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành | 10.000 | 10.000 |

d. Các quỹ của doanh nghiệp

| | Tại ngày 30/06/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 17.593.459.424 | 13.389.194.033 |
| Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | - | - |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

 Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

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

6.1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 167.977.833.923 | 115.782.910.621 | 323.603.216.534 | 121.090.486.419 |
| Doanh thu hoạt động xây dựng | 30.694.398.729 | 2.032.653.209 | 45.437.153.710 | 87.509.349.482 |
| Doanh thu chuyển nhượng BĐS | 13.641.941.887 | 184.618.782 | 14.873.475.487 | 1.789.905.169 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | (367.118.182) | - | (367.118.182) |
| Tổng cộng | 212.314.174.539 | 117.633.064.430 | 383.913.845.731 | 210.022.622.888 |

6.2. Giá vốn hàng bán

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 32.563.290.066 | 31.285.392.370 | 88.581.472.725 | 34.205.413.756 |
| Giá vốn xây dựng | 29.641.365.008 | 2.907.528.300 | 44.398.917.654 | 42.210.950.422 |
| Giá vốn chuyển nhượng BĐS | 8.445.328.764 | 148.304.594 | 9.011.370.106 | 891.484.458 |
| Tổng cộng | 70.649.983.838 | 34.341.225.264 | 141.991.760.485 | 77.307.848.636 |

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Tiền thu từ lãi tiền gửi, cho vay | 9.654.738.735 | 5.029.915.969 | 18.508.317.936 | 6.280.801.239 |
| Tổng cộng | 9.654.738.735 | 5.029.915.969 | 18.508.317.936 | 6.280.801.239 |

6.4. Chi phí tài chính

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| Lãi tiền vay | 86.269.073 | 11.095.426 | 111.650.323 | 44.704.186 |
| Thanh lý các khoản đầu tư tài chính | 3.585.028.994 | - | 3.585.028.994 | - |
| Tổng cộng | 3.671.298.067 | 11.095.426 | 3.696.679.317 | 44.704.186 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

 Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

6.5. Thu nhập khác

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | - | - | 404.545.455 | - |
| Lãi phát sinh tại ngày nắm quyền kiểm soát công ty con | 54.204.922.173 | - | 54.204.922.173 | - |
| Tiền phạt thu được | 1.047.303.869 | 291.490.247 | 1.047.303.869 | 363.026.492 |
| Các khoản khác | 153.645.971 | 29.762.043 | 276.313.862 | 187.016.922 |
| Tổng cộng | 55.405.872.013 | 321.252.290 | 55.933.085.359 | 550.043.414 |

6.6. Chi phí khác

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | - | - | 389.722.667 | - |
| Chi phí phạt, bồi thường, hành chính | 8.665.008 | 218.244.561 | 2.668.911.370 | 953.090.585 |
| Các khoản khác | 111.814.629 | 657.520.624 | 126.751.666 | 46.964.344 |
| Tổng cộng | 120.479.637 | 875.765.185 | 3.185.385.703 | 1.000.054.929 |

6.7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 17.191.711.001 | 9.512.434.995 | 31.479.798.846 | 20.091.034.782 |
| Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng | 920.626.316 | 139.432.942 | 1.514.427.786 | 933.976.430 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 646.394.012 | 796.853.690 | 1.204.395.155 | 960.769.019 |
| Thuế, phí và lệ phí | 1.522.010.782 | - | 2.329.074.590 | 588.907.167 |
| Chi phí dự phòng | (114.923.311) | 960.769.019 | (214.923.311) | 308.062.506 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 5.511.544.823 | 452.153.893 | 9.656.358.837 | 6.332.476.998 |
| Chi phí bằng tiền khác | 4.406.436.719 | 6.532.957.866 | 9.010.409.876 | 3.622.513.795 |
| Lợi thế thương mại | - | 627.068.240 | - | 1.254.136.481 |
| Tổng cộng | 30.083.800.342 | 19.021.670.645 | 54.979.541.779 | 34.091.877.178 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nhân viên bán hàng | 12.368.759.271 | 10.577.857.742 | 21.863.862.441 | 10.566.930.232 |
| Chi phí vật liệu, dụng cụ, đồ dùng | 295.869.231 | 101.224.578 | 508.597.942 | 101.224.578 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 38.335.743 | 24.761.748 | 56.621.506 | 24.761.748 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 15.088.489.991 | 1.792.643.377 | 19.430.397.666 | 8.353.848.086 |
| Chi phí bằng tiền khác | 775.867.574 | - | 1.280.022.136 | 278.341.278 |
| Tổng cộng | 28.567.321.810 | 12.496.487.445 | 43.139.501.691 | 19.325.105.922 |

6.8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 1.216.495.547 | 459.737.161 | 2.023.025.728 | 4.297.486.753 |
| Chi phí nhân công | 11.991.227.735 | 20.200.556.740 | 53.343.661.287 | 46.999.372.419 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 684.729.755 | 821.615.438 | 1.261.016.661 | 1.446.268.559 |
| Thuế, phí và lệ phí | 2.329.074.590 | - | 2.329.074.590 | 588.907.167 |
| Chi phí dự phòng | (114.923.311) | 960.769.019 | (214.923.311) | 308.062.506 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 221.849.221.430 | 2.244.797.270 | 329.938.895.598 | 70.124.536.276 |
| Chi phí khác bằng tiền | 5.182.304.293 | 9.070.607.788 | 10.290.432.012 | 4.154.320.302 |
| Lợi thế thương mại | - | 627.068.241 | - | 1.254.136.481 |
| Chi phí mua HH BĐS | - | 2.907.528.300 | - | 32.197.428.873 |
| Vốn hóa lãi vay | 6.030.047.911 | - | 10.140.371.466 | - |
| Chi phí xây dựng | 29.598.018.428 | 16.709.766.391 | 44.355.571.074 | 16.709.766.391 |
| Tổng cộng | 278.766.196.378 | 54.002.446.348 | 453.467.125.105 | 178.080.285.727 |

6.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành | 22.740.127.866 | 12.662.512.712 | 35.033.104.958 | 19.312.815.239 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

6.10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|---|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 508.810.380 | - | 508.810.380 | - |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | (1.715.245.285) | - | (1.806.932.367) | - |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | (428.823.040) | - | (428.823.040) | - |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | (1.635.257.945) | - | (1.726.945.027) | - |

6.11. Lợi nhuận sau thuế và lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Quý II năm 2015 | Quý II năm 2014 | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (*) | 116.582.898.414 | 31.330.132.633 | 153.178.283.982 | 52.647.070.894 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 100.189.481 | 67.969.899 | 100.189.481 | 67.969.899 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 1.164 | 461 | 1.529 | 775 |
| Cổ phiếu tiềm năng | 10.618.101 | - | 10.618.101 | - |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu (**) | 1.052 | 461 | 1.382 | 775 |

(*) Lợi nhuận sau thuế thuộc cổ đông công ty mẹ Quý II năm 2015 tăng 272% so với cùng kỳ năm 2014. Biến động lợi nhuận này chủ yếu từ các nguyên nhân sau:

- Doanh thu từ hoạt động đầu tư thứ cấp tăng 45% so với cùng kỳ năm trước;
- Doanh thu hoạt động tài chính từ lãi tiền gửi, lãi cho vay tăng 92% so với cùng kỳ năm trước;
- Lãi phát sinh tại ngày nắm quyền kiểm soát công ty con, các lợi ích nhận được từ các công ty liên kết và khác tăng so với cùng kỳ năm trước.

(**) Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định dựa trên số cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ cộng với lượng cổ phiếu phát hành thêm từ việc chia cổ tức bằng cổ phiếu. Công ty đã hoàn tất thủ tục tăng vốn này vào ngày 29/07/2015.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐÁT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

7.1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

| | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|--------------------------------|------------------------|-----------------|
| Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu | 257.000.000.000 | - |
| Chia cổ tức bằng cổ phiếu | 52.454.690.000 | - |
| ESOP | 3.000.000.000 | - |
| Tổng cộng | 312.454.690.000 | - |

7.2. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

| | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 122.647.854.438 | 29.592.539.450 |
| Tổng cộng | 122.647.854.438 | 29.592.539.450 |

7.3. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

| | Lũy kế năm 2015 | Lũy kế năm 2014 |
|--|-------------------|-----------------------|
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường | 48.000.000 | 29.560.000.000 |
| Tổng cộng | 48.000.000 | 29.560.000.000 |

8. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Tập đoàn và kết quả hoạt động của Tập đoàn sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

8.2. Thông tin về các bên liên quan

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

| Tên bên liên quan | Mối quan hệ |
|---|--|
| Công ty Cổ phần Địa Ốc Long Điền | Công ty liên kết |
| Công ty CP TM và DV Bất động sản Queen Land | Công ty liên kết |
| Ông Lương Trí Thìn | Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc |
| Ông Phạm Linh | Thành viên HĐQT |
| Ông Nguyễn Khánh Hưng | Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Trần Việt Anh | Thành viên HĐQT |
| Ông Lương Trí Thảo | Thành viên HĐQT |
| Ông Lương Trí Tú | Cố đồng kiêm Thủ Quỹ |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

 Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bảng đồng tiền khác)

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

| Số dư với các bên liên quan | Tại ngày | Tại ngày |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
| Phải thu tạm ứng | 1.217.738.270 | 13.415.670 |
| Phải thu về cho vay | 25.000.000.000 | 25.000.000.000 |
| Phải thu lãi cho vay | 4.375.125.000 | 2.792.625.000 |
| Giao dịch với các bên liên quan | | |
| Các nghiệp vụ có liên quan | | |
| | Từ 01/01/2015 | Từ 01/01/2014 |
| | đến 30/06/2015 | đến 30/06/2014 |
| Góp vốn vào công ty liên kết | 720.000.000 | - |
| Thu tạm ứng | 19.177.400 | 210.418.256 |
| Chi tạm ứng | 1.223.500.000 | 41.305.300 |
| Thù lao Hội đồng Quản trị và thu nhập của Ban Tổng Giám đốc | | |
| Thù lao Hội đồng quản trị | 368.000.000 | 808.000.000 |
| Thù lao Hội đồng quản trị Công ty mẹ | 368.000.000 | 808.000.000 |
| Thù lao Hội đồng quản trị các công ty con | - | - |
| Thu nhập Tổng Giám Đốc | 3.188.021.693 | 3.149.341.853 |
| Thu nhập Tổng Giám Đốc Công ty mẹ | 678.643.980 | 593.994.032 |
| Thu nhập Tổng Giám Đốc các công ty con | 2.509.377.713 | 2.555.347.821 |
| Thu nhập của cán bộ chủ chốt của Tập đoàn | 9.443.837.975 | 7.157.274.598 |

8.3. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Nợ phải trả tài chính của Tập đoàn chủ yếu bao gồm các khoản vay dài hạn, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Tập đoàn. Tập đoàn không nắm giữ hay phát hành công cụ tài chính phái sinh.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Tập đoàn. Tập đoàn đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám Đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Tập đoàn để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám Đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bảng đồng tiền khác)

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

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Tập đoàn chịu ảnh hưởng của rủi ro liên quan đến giá thị trường là rủi ro lãi suất. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Tập đoàn chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Tập đoàn. Đây là các khoản đầu tư ngắn hạn và không được công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ sự tăng lên trong giá trị.

Tập đoàn quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích Tập đoàn và nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Tập đoàn quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan, bao gồm thị trường tiền tệ và kinh tế trong nước và quốc tế. Trên cơ sở đó, Tập đoàn dự tính và điều chỉnh mức đòn bẩy tài chính cũng như chiến lược tài chính theo tình hình hiện tại.

Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Tập đoàn dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Tập đoàn có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Tập đoàn thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được và tìm cách duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng. Đối với các khách hàng lớn, công ty thực hiện xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Tập đoàn có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không bị tập trung đáng kể vào khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Tập đoàn chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận kế toán của Công ty và các công ty con theo chính sách của Tập đoàn. Rủi ro tín dụng tối đa của Tập đoàn đối với các khoản mục trong bảng cân đối kế toán tại mỗi kỳ lập báo cáo tài chính hợp nhất là giá trị ghi sổ như trình bày trong thuyết minh số 5.1. Tập đoàn nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với ngân hàng là thấp.

Các công cụ tài chính khác

Ban Tổng Giám Đốc đánh giá rằng tất cả các tài sản chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu được coi là quá hạn và đã lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
 27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

Rủi ro thanh khoản

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

Tập đoàn giám sát rủi ro thanh khoản qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám Đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Tập đoàn và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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

| | Dưới 1 năm | Từ 1 – 5 năm | Tổng cộng |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Tại ngày 30/06/2015 | | | |
| Các khoản vay và nợ | 14.180.956.640 | 230.805.457.814 | 244.986.414.454 |
| Phải trả nhà cung cấp | 66.066.492.440 | - | 66.066.492.440 |
| Chi phí phải trả và chi phí trích trước khác | 140.892.328.010 | - | 140.892.328.010 |
| Các khoản phải trả khác | 178.844.006.014 | 307.369.245 | 179.151.375.259 |
| Cộng | 399.983.783.104 | 231.112.827.059 | 631.096.610.163 |
| Tại ngày 01/01/2015 | | | |
| Các khoản vay và nợ | 1.000.000.000 | 119.109.413.376 | 120.109.413.376 |
| Phải trả nhà cung cấp | 54.500.269.225 | 522.212.621 | 55.022.481.846 |
| Chi phí phải trả và chi phí trích trước khác | 160.482.225.421 | - | 160.482.225.421 |
| Các khoản phải trả khác | 360.835.866.921 | 307.369.245 | 361.143.236.166 |
| Cộng | 576.818.361.567 | 119.938.995.242 | 696.757.356.809 |

Tập đoàn cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Tập đoàn có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tiếp tục với các bên cho vay hiện tại.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

Tài sản đảm bảo

Tập đoàn không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác vào ngày 30/06/2015.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Tập đoàn sử dụng phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản vay và nợ ngắn hạn, các khoản phải trả người bán, và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn;
- Các khoản vay ngân hàng được ghi nhận theo phương pháp chiết khấu sử dụng tỷ lệ lãi suất thực tế. Việc xác định giá trị chiết khấu có tính đến các chiết khấu hoặc phụ trội cũng như các khoản phí hoặc chi phí khác là một phần không thể tách rời của lãi suất thực tế. Tại ngày 30/06/2015, Tập đoàn đánh giá rằng giá trị hợp lý của các khoản vay ngân hàng và trái phiếu doanh nghiệp tương đương với giá trị ghi sổ do các khoản mục này có mức lãi suất thả nổi tương đương với lãi suất thị trường; và
- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các khoản đầu tư tài chính này được trình bày bằng giá trị ghi sổ, ngoại trừ các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong các báo cáo tài chính hợp nhất kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/06/2015 của Tập đoàn:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (Thẻ hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

| | Giá trị ghi số | | | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| | 30/06/2015 | 01/01/2015 | 30/06/2015 | | | | 01/01/2015 | |
| Tài sản tài chính | | | | | | | | |
| Tiền gửi ngân hàng | 581.665.289.695 | 622.033.733.751 | - | - | 622.033.733.751 | - | 581.665.289.695 | 622.033.733.751 |
| Phải thu khách hàng | 156.604.827.691 | 138.934.334.713 | (4.306.653.920) | (4.221.592.231) | 134.712.742.482 | - | 152.298.173.771 | 134.712.742.482 |
| Phải thu khác | 521.992.335.079 | 236.661.727.187 | (6.367.074.000) | (6.617.074.000) | 230.044.653.187 | - | 515.625.261.079 | 230.044.653.187 |
| Tài sản tài chính dài hạn khác | 32.068.276.242 | 32.068.276.242 | - | - | 32.068.276.242 | - | 32.068.276.242 | 32.068.276.242 |
| Tiền | 80.797.163.533 | 154.305.252.906 | - | - | 154.305.252.906 | - | 80.797.163.533 | 154.305.252.906 |
| Tổng cộng | 1.373.127.892.240 | 1.184.003.324.799 | (10.673.727.920) | (10.838.666.231) | 1.362.454.164.320 | - | 1.173.164.658.568 | 1.173.164.658.568 |
| Nợ phải trả tài chính | | | | | | | | |
| Vay và nợ ngắn hạn | 14.180.956.640 | 1.000.000.000 | - | - | 14.180.956.640 | - | 14.180.956.640 | 1.000.000.000 |
| Vay và nợ dài hạn | 230.805.457.814 | 119.109.413.376 | - | - | 230.805.457.814 | - | 230.805.457.814 | 119.109.413.376 |
| Phải trả nhà cung cấp | 66.066.492.440 | 55.022.481.846 | - | - | 66.066.492.440 | - | 66.066.492.440 | 55.022.481.846 |
| Chi phí phải trả | 140.892.328.010 | 160.482.225.421 | - | - | 140.892.328.010 | - | 140.892.328.010 | 160.482.225.421 |
| Phải trả khác | 179.151.375.259 | 361.143.236.166 | - | - | 179.151.375.259 | - | 179.151.375.259 | 361.143.236.166 |
| Tổng cộng | 631.096.610.163 | 696.757.356.809 | - | - | 631.096.610.163 | - | 696.757.356.809 | 696.757.356.809 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH
27 Đinh Bộ Lĩnh, Phường 24, Quận Bình Thạnh, TP. HCM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015
(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

8.4. Các sự kiện quan trọng trong năm

Quý I năm 2015, Công ty tiến hành tăng vốn từ 750.000.000.000 VND lên 1.007.000.000.000 VND, căn cứ Nghị quyết đại hội đồng cổ đông số 01/2014/NQ-ĐHĐCD ngày 12/05/2014 của Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Địa ốc Đất Xanh.

Hình thức tăng vốn là chào bán riêng lẻ 25.700.000 cổ phần cho đối tác chiến lược dựa trên tiêu chí lựa chọn theo Nghị quyết hội đồng quản trị số 41/2014/NQ-HĐQT ngày 02/12/2014.

Công ty đã chào bán 25.700.000 cổ phần cho các đối tác chiến lược căn cứ Nghị quyết hội đồng quản trị số 43/2014/NQ-HĐQT ngày 12/12/2014 và đã hoàn tất thủ tục tăng vốn.

Quý II năm 2015, Công ty tiến hành tăng vốn từ 1.007.000.000.000 VND lên 1.062.454.690.000 VND, căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng quản trị số 22/2015/NQ-HĐQT ngày 29/04/2015 của Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Địa ốc Đất Xanh.

Hình thức tăng vốn là phát hành cổ phiếu trả cổ tức và ESOP năm 2015.

Quý III năm 2015, Công ty tiến hành tăng vốn từ 1.062.454.690.000 VND lên 1.168.635.700.000 VND, căn cứ nghị quyết Đại hội đồng quản trị số 37/2015/NQ-HĐQT ngày 03/07/2015 của Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Địa ốc Đất Xanh.

Hình thức tăng vốn là phát hành cổ phiếu trả cổ tức. Công ty đã hoàn tất thủ tục tăng vốn ngày 29/07/2015.

8.5. Những thông tin khác

Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn tài chính kết thúc vào ngày 30/06/2015 được Tổng Giám đốc phê duyệt và phát hành vào ngày 14 tháng 08 năm 2015

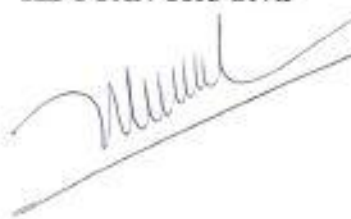
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU



TRẦN THỊ PHƯƠNG LOAN

KÊ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



The red circular stamp contains the following text: "M.S.D.N. 0309 194343-C.T.C", "CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH", and "02NH THẠNH.T.P.HỒ CHÍ MINH".

LƯƠNG TRÍ THÌN