



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND

BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý I/2017

Hà Nội - Tháng 4 năm 2017

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2017	
Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ	3 - 4
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	5
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	6
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	7 - 27

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất động sản Hudland trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất động sản Hudland (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103018988 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 10 tháng 8 năm 2007, đăng ký thay đổi và cấp lại Mã số doanh nghiệp 0102340326 lần 4 ngày 15 tháng 4 năm 2014.

Tên giao dịch bằng tiếng Anh: HUDLAND REAL ESTATE INVESTMENT AND DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: HUDLAND., JSC.

Trụ sở chính: Tầng 5, Tòa nhà HUD Building, số 364 Ngô Gia Tự, phường Đức Giang, quận Long Biên, thành phố Hà Nội.

Công ty hiện đang niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Mã cổ phiếu: HLD.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị

Ông Bùi Đức Thịnh	Chủ tịch
Bà Đinh Thị Minh Hằng	Phó Chủ tịch
Ông Phạm Cao Sơn	Ủy viên
Ông Lê Anh Vũ	Ủy viên
Bà Nguyễn Thanh Hương	Ủy viên

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm:

Ban Giám đốc

Ông Phạm Cao Sơn	Giám đốc
Ông Nguyễn Thanh Tú	Phó Giám đốc
Ông Vũ Tuấn Linh	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Nam Cường	Phó Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính Quý 1/2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

TÀI SẢN	MS	TM	31/03/2017	01/01/2017
			VND	VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		522,196,762,812	549,263,880,960
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		86,891,327,984	83,789,625,762
1. Tiền	111		5,876,327,984	1,450,519,936
2. Các khoản tương đương tiền	112		81,015,000,000	82,339,105,826
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		22,073,930,000	28,627,796,567
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		22,073,930,000	28,627,796,567
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		212,945,780,452	239,933,772,131
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		152,313,079,425	181,791,606,693
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		35,832,828,008	35,056,214,856
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		20,000,000,000	20,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		4,799,873,019	3,085,950,582
IV. Hàng tồn kho	140		194,589,199,491	193,433,039,706
1. Hàng tồn kho	141		194,589,199,491	193,433,039,706
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5,696,524,885	3,479,646,794
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		428,488,692	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		5,201,967,193	3,449,322,809
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	20,323,985
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		66,069,000	10,000,000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		151,680,352,438	137,023,072,603
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		4,847,890,373	5,112,013,607
1. Tài sản cố định hữu hình	221		4,842,473,708	5,101,180,274
Nguyên giá	222		9,087,947,543	9,087,947,543
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(4,245,473,835)	(3,986,767,269)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		5,416,665	10,833,333
Nguyên giá	228		65,000,000	65,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(59,583,335)	(54,166,667)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		143,825,848,297	128,919,868,622
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2,500,000,000	2,500,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2,500,000,000	2,500,000,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		506,613,768	491,190,374
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		506,613,768	491,190,374
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		673,877,115,250	686,286,953,563

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/03/2017	01/01/2017
			VND	VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		204,953,743,493	220,854,130,510
(300 = 310+330)				
I. Nợ ngắn hạn	310		116,639,311,204	121,549,673,221
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		6,295,379,843	14,585,136,316
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,076,958,542	1,081,714,263
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1,151,895,550	3,533,427,794
4. Phải trả người lao động	314		-	2,466,700,001
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		7,592,200,988	19,558,406,389
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4,277,878,887	4,065,176,822
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		87,051,599,985	67,441,214,227
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,193,397,409	8,817,897,409
II. Nợ dài hạn	330		88,314,432,289	99,304,457,289
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		88,314,432,289	99,304,457,289
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		468,923,371,757	465,432,823,053
(400 = 410+430)				
I. Vốn chủ sở hữu	410		468,923,371,757	465,432,823,053
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200,000,000,000	200,000,000,000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
Cổ phiếu ưu đãi	411b			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		210,832,092,113	210,832,092,113
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		58,091,279,644	54,600,730,940
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr	421a		54,600,730,940	10,052,765,386
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,490,548,704	44,547,965,554
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		673,877,115,250	686,286,953,563

Người lập



Trần Thanh Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Lê Quốc Chung

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2017

Giám đốc



Phạm Cao Sơn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

CHỈ TIÊU	MS	TM	Quý 1/2017	Quý 1/2016
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.14	5,230,541,622	28,273,089,798
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	6.14	5,230,541,622	28,273,089,798
4. Giá vốn hàng bán	11	6.15	(7,074,029,632)	16,965,202,108
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		12,304,571,254	11,307,887,690
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.16	910,816,832	2,845,720,426
7. Chi phí tài chính	22	6.16	3,958,676,124	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24	6.17	706,416,696	475,604,808
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.18	3,701,119,126	2,548,955,548
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		4,849,176,140	11,129,047,760
11. Thu nhập khác	31		443,226	-
12. Chi phí khác	32		90,395	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		352,831	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4,849,528,971	11,129,047,760
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.19	1,324,330,267	2,225,809,552
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		3,525,198,704	8,903,238,208
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.20	176	445

Người lập

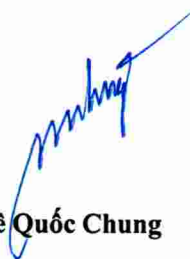
Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 10 tháng 4 năm 2017

Giám đốc



Trần Thanh Thanh Huyền



Lê Quốc Chung



Phạm Cao Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

Mẫu B 02a-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

CHỈ TIÊU	MS	TM	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		5,230,541,622	28,273,089,798	5,230,541,622	28,273,089,798
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	5.13	5,230,541,622	28,273,089,798	5,230,541,622	28,273,089,798
4. Giá vốn hàng bán	11	5.14	(7,074,029,632)	16,965,202,108	(7,074,029,632)	16,965,202,108
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		12,304,571,254	11,307,887,690	12,304,571,254	11,307,887,690
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.15	910,816,832	2,845,720,426	910,816,832	2,845,720,426
7. Chi phí tài chính	22	5.15	3,958,676,124	-	3,958,676,124	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24		706,416,696	475,604,808	706,416,696	475,604,808
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.16	3,701,119,126	2,548,955,548	3,701,119,126	2,548,955,548
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,849,176,140	11,129,047,760	4,849,176,140	11,129,047,760
11. Thu nhập khác	31		443,226	-	443,226	-
12. Chi phí khác	32		90,395	-	90,395	-
13. Lợi nhuận khác	40		352,831	-	352,831	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,849,528,971	11,129,047,760	4,849,528,971	11,129,047,760
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.17	1,324,330,267	2,225,809,552	1,324,330,267	2,225,809,552
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,525,198,704	8,903,238,208	3,525,198,704	8,903,238,208
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		176	445	176	445

Người lập



Trần Thanh Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Lê Quốc Chung

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2017



Giám đốc

Phạm Cao Sơn

CHỈ TIÊU		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
		VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh:			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	29,244,588,358	30,533,504,131
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(34,322,191,958)	(76,392,131,674)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(3,771,239,732)	(3,858,961,020)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(4,045,626,901)	(1,270,353,166)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(3,909,627,642)	(3,500,000,000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1,464,699,348	335,331,401
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(5,518,408,408)	(1,812,475,281)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(20,857,806,935)	(55,965,085,609)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư:			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	-	(2,872,425,593)
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TSDH	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	6,553,866,567	(258,533,333)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	910,816,832	2,845,720,426
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	7,464,683,399	(285,238,500)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính:			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	31,692,906,697	43,318,467,344
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(15,170,720,939)	(16,726,926,050)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(27,360,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	16,494,825,758	26,591,541,294
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	3,101,702,222	(29,658,782,815)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	83,789,625,762	216,017,498,993
Ảnh hưởng của thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	86,891,327,984	186,358,716,178

Giám đốc

Giám đốc

PHẠM CAO

Pham Cao Sơn

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bất động sản HUDLAND (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103018988 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 10 tháng 8 năm 2007, đăng ký thay đổi và cấp lại Mã số doanh nghiệp 0102340326 lần 4 ngày 15 tháng 4 năm 2014.

Tên giao dịch bằng tiếng Anh: HUDLAND REAL ESTATE INVESTMENT AND DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: HUDLAND., JSC.

Trụ sở chính: Tầng 5, Tòa nhà HUD Building, số 364 Ngõ Gia Tự, phường Đức Giang, quận Long Biên, thành phố Hà Nội.

Tổng số Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 200.000.000.000 đồng, được chia thành 20.000.000 cổ phần (mệnh giá cổ phần 10.000 đồng). Vốn pháp định của Công ty là 6.000.000.000 đồng.

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng, cải tạo nhà; Xây dựng các khu trung tâm thương mại, siêu thị, dịch vụ, văn phòng, trung tâm thể thao, kho bãi, nhà xưởng, chợ; Xây dựng các khu kinh tế, khu công nghiệp; Thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu chính viễn thông, công trình hạ tầng đô thị, khu công nghiệp, công trình đường dây và trạm điện dưới 35KV;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Tư vấn đầu tư xây dựng nhà và công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, trang trí nội ngoại thất;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Kinh doanh máy móc thiết bị chuyên ngành xây dựng;
- Đại lý, môi giới, đấu giá: Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Đầu tư phát triển khu dân cư, khu đô thị mới;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu: Xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng, trang bị nội ngoại thất, máy móc thiết bị chuyên ngành xây dựng.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ là đầu tư phát triển khu dân cư và khu đô thị mới.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo cáo tài chính Quý I của Công ty được lập từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 hàng năm.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ và Chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

4. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

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

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản cho vay và công cụ tài chính chưa niêm yết.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp thực tế đích danh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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 cụ thể như sau:

	Thời gian khấu hao (Năm)
Nhà cửa vật kiến trúc	07
Máy móc thiết bị	05 – 07
Phương tiện vận tải	07
Thiết bị dụng cụ quản lý	05

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn là Công cụ dụng cụ đã xuất dùng nhưng chưa phân bổ hết vào kết quả sản xuất kinh doanh và có thời gian phân bổ trên một năm tài chính.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các đơn vị mà Công ty không nắm giữ quyền kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể được phản ánh theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Ban Giám đốc công ty cho rằng việc giảm giá này là không tạm thời và không nằm trong kế hoạch của đơn vị được đầu tư. Dự phòng được hoàn nhập khi có sự tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi.

Các khoản phải trả

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác không chịu lãi và được phản ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu.

Chi phí phải trả

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

Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Ghi nhận doanh thu

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

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

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Hợp đồng xây dựng

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Công ty có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng được ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

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

Số thuế hiện tại phải trả 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 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 chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ - Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị, các công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5,876,327,984	1,450,519,936
Tiền gửi Ngân hàng có kỳ hạn	81,015,000,000	82,339,105,826
Tổng	86,891,327,984	83,789,625,762

6.2 Phải thu khách hàng

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
<i>Các khách hàng mua dự án</i>	<i>152,313,079,425</i>	<i>181,791,606,693</i>
Tổng	152,313,079,425	181,791,606,693
Trả trước cho người bán ngắn hạn		
<i>Trả trước cho các nhà cung cấp khác</i>	<i>35,832,828,008</i>	<i>35,056,214,856</i>
Tổng	35,832,828,008	35,056,214,856

(*) Chi tiết các khoản phải thu là các bên liên quan xem trên bảng thuyết minh 7.1

6.3 Phải thu khác

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Các khoản khác	4,799,873,019	-	3,085,950,582	-
Tổng	4,799,873,019	-	3,085,950,582	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.4 Hàng tồn kho

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	194,230,363,087	-	193,182,109,302	-
Hàng hóa	358,836,404	-	250,930,404	-
Tổng	194,589,199,491	-	193,433,039,706	-

6.5 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng
<u>Nguyên giá</u>					
Tại ngày 01/01/2017	727,255,454	277,156,365	7,479,053,988	604,481,736	9,087,947,543
Tăng trong kỳ	131,290,503	-	-	-	131,290,503
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	131,290,503	-	-	-	131,290,503
Tại ngày 31/03/2017	727,255,454	277,156,365	7,479,053,988	604,481,736	9,087,947,543
<u>Hao mòn lũy kế</u>					
Tại ngày 01/01/2017	695,019,557	260,094,263	2,727,234,632	304,418,817	3,986,767,269
Tăng trong kỳ	139,349,478		226,543,953	24,103,638	389,997,069
Trích khấu hao	139,349,478		226,543,953	24,103,638	389,997,069
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	131,290,503	-	-	-	131,290,503
Thanh lý	-	-	-	-	-
Giảm khác	131,290,503		-	-	131,290,503
Tại ngày 31/03/2017	703,078,532	260,094,263	2,953,778,585	328,522,455	4,245,473,835
<u>Giá trị còn lại</u>					
Tại ngày 01/01/2017	32,235,897	17,062,102	4,751,819,356	300,062,919	5,101,180,274
Tại ngày 31/03/2017	24,176,922	17,062,102	4,525,275,403	275,959,281	4,842,473,708

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.6 Đầu tư vào công ty liên kết

	31/12/2013			01/01/2017		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào Công ty con						
Đầu tư vào Công ty Liên doanh, liên kết	2,500,000,000	-	2,500,000,000	2,500,000,000	-	2,500,000,000
Công ty CP Hudland Thương mại và Dịch vụ	2,500,000,000	-	2,500,000,000	2,500,000,000	-	2,500,000,000
Đầu tư vào đơn vị khác						

6.7 Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	506,613,768	491,190,374
Tổng	506,613,768	491,190,374

6.8 Vay và nợ thuê tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

	31/03/2017		Phát sinh trong năm		01/01/2017	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (1)	51,527,187,037	51,527,187,037	13,216,663,050	8,059,730,022	46,370,254,009	46,370,254,009
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (2)	35,524,412,948	35,524,412,948	18,476,243,647	4,022,790,917	21,070,960,218	21,070,960,218
Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)						
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội (3)	67,642,400,000	67,642,400,000	-	3,088,200,000	70,730,600,000	70,730,600,000
Vay cá nhân	20,672,032,289	20,672,032,289	-	7,901,825,000	28,573,857,289	28,573,857,289
Tổng	175,366,032,274	175,366,032,274	31,692,906,697	23,072,545,939	166,745,671,516	166,745,671,516

(1) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2014/1906164/HĐTD ngày 30/05/2014. Hạn mức cấp tín dụng 175.000.000.000 đồng; mục đích vay: cho vay hỗ trợ tài chính tạm thời để bổ sung vốn lưu động đầu tư các dự án: đầu tư xây dựng KĐT mới đường Lê Thái Tổ, Bắc Ninh (Biệt thự và liền kề), đầu tư xây dựng công trình nhà ở chung cư cao tầng CT17 KĐT mới Việt Hưng, Hà Nội. Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất và thời hạn được xác định tại các HĐ tín dụng cụ thể. Biện pháp bảo đảm: Thế chấp các khoản phải thu đã hình thành và sẽ hình thành trong tương lai PS từ các HĐ mua bán nhà và toàn bộ các quyền phát sinh theo HĐ mua bán nhà tại DA CT17, KĐT mới Việt Hưng, Hà Nội; thế chấp xe ô tô Toyota Camry BKS 31F- 6178 theo HĐ thế chấp tài sản số 01/2014/HĐTCTS, số công chứng 271/2014/HĐTC, ngày 24/2/2014 và các văn bản sửa đổi bổ sung kèm theo.

(2) Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 387/2016/HĐTD/HUDLAND/PVB-HAN ngày 12/12/2016. Hạn mức tín dụng 100.000.000.000 đồng; mục đích cấp tín dụng: bổ sung vốn phục vụ hoạt động kinh doanh của HUDLAND. Thời hạn của hạn mức tín dụng: 12 tháng, cho vay theo các khoản vay, thời hạn tối đa không quá 09 tháng, quy định cụ thể trong Khế ước nhận nợ. Lãi suất cho vay theo quy định của Ngân hàng và điều chỉnh 1 tháng/lần. Biện pháp bảo đảm: Cầm cố hợp đồng tiền gửi đảm bảo tối thiểu 30% dư nợ tín dụng ngắn hạn, lợi ích phát sinh từ dự án khu nhà ở TNT tại DA Bắc Ninh, dự án tòa Linh Đàm, quyền đòi nợ còn lại từ dự án HH05; các biện pháp tài sản bảo đảm khác theo thỏa thuận giữa Ngân hàng và khách hàng hoặc bên thứ 3 (nếu có).

(3) Hợp đồng cho vay dự án số 2906/2015/HĐCVDA-DN.HN ngày 26/6/2015. Hạn mức tín dụng 83.000.000.000 đồng; mục đích cấp tín dụng: thực hiện hợp đồng mua bán tài sản gắn liền với quyền sử dụng đất thuê số công chứng 543/2015/HĐMB, quyền số 1/TP/CC/HĐGD ký ngày 19/5/2015 tại Văn phòng công chứng Ba Đình giữa Công ty CP Đầu tư Phát triển Nhà Hud2 và Công ty CP Đầu tư Kinh doanh bất động sản Hudland. Thời hạn cho vay: 8 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay: theo quy định của Ngân hàng tại thời điểm giải ngân theo từng khế ước cụ thể. Biện pháp

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

đảm bảo: thể chấp toàn bộ dự án Tòa nhà văn phòng làm việc tại lô đất A - CC7 thuộc Khu du lịch tổng hợp và nhà ở hồ Linh Đàm được hình thành trong tương lai.

(4) Các khoản vay cá nhân với thời hạn 36 tháng, lãi suất 10%/năm.

6.9 Các khoản phải trả
Phải trả người bán

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam	681,287,198	681,287,198	8,345,500	8,345,500
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Nam Thành Đô	526,826,804	526,826,804	573,688,304	573,688,304
Công ty CP Đầu tư thương mại Thanh Hà	230,047,008	230,047,008	1,288,708,776	1,288,708,776
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Tân Hoàng Minh	713,335,388	713,335,388	3,200,703,278	3,200,703,278
Các nhà cung cấp khác	4,143,883,445	4,143,883,445	9,513,690,458	9,513,690,458
Tổng	6,295,379,843	6,295,379,843	14,585,136,316	14,585,136,316
Người mua trả tiền trước ngắn hạn				
Các khách hàng khác	35,832,828,008	35,832,828,008	35,056,214,856	35,056,214,856
Tổng	35,832,828,008	35,832,828,008	35,056,214,856	35,056,214,856
Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
Phải trả người bán là các bên liên quan (*)				

(*) Chi tiết phải trả người bán là các bên liên quan xem trên bảng thuyết minh 7.1

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.10 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp VND	Số đã thực nộp VND	Số cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	-	535,464,325	535,464,325	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,533,427,794	1,324,330,267	3,909,627,642	948,130,419
Thuế thu nhập cá nhân		914,155,242	710,390,111	203,765,131
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	7,399,633	7,399,633	-
Các loại thuế, phí, lệ phí khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Tổng	3,533,427,794	2,784,349,467	5,165,881,711	1,151,895,550

6.11 Chi phí phải trả

	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Dự án hỗn hợp 05, khu đô thị mới Việt Hưng	305,899,770	495,862,443
Dự án CT17, Khu đô thị Việt Hưng	7,286,301,218	19,062,543,946
Tổng	7,592,200,988	19,558,406,389

6.12 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Kinh phí công đoàn	15,075,134	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	367,948,947	417,930,038
Cổ tức phải trả	68,257,500	95,617,500
Tiền bảo trì	537,514,567	537,514,567
Tiền đặt cọc hoàn thiện nhà	2,836,824,605	2,218,478,119
Tiền phí dịch vụ	2,147,262	2,147,261
Tiền làm sổ đỏ của dân	450,110,872	793,489,337
Tổng	4,277,878,887	4,065,176,822

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.13 Vốn chủ sở hữu

a. Chi tiết Vốn đầu tư của Chủ sở hữu

	Theo Giấy chứng nhận ĐKKD			Vốn đã ghi nhận	
	Cổ phiếu	Số tiền	Tỷ lệ	31/03/2016	01/01/2016
	Số lượng	VND	%	VND	VND
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Nhà và Đô thị	10,200,000	102,000,000,000	51%	102,000,000,000	102,000,000,000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam	629,400	6,294,000,000	3%	10,120,000,000	22,120,000,000
Công ty TNHH Dệt Hà Nam	1,900,000	19,000,000,000	10%	19,000,000,000	19,000,000,000
Các cổ đông khác	7,270,600	72,706,000,000	36%	68,880,000,000	56,880,000,000
Tổng	20,000,000	200,000,000,000	100%	200,000,000,000	200,000,000,000

b. Số cổ phần

	31/03/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20,000,000	20,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	20,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	20,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10,000	10,000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

c. Biến động Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Tại ngày 01/01/2016	200,000,000,000	197,232,092,113	56,320,090,230	453,552,182,343
Tăng trong năm	-	-	8,903,238,208	8,903,238,208
Bổ sung vốn	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế	-	-	8,903,238,208	8,903,238,208
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	53,365,000	53,365,000
Trích lập các quỹ	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	53,365,000	53,365,000
Tại ngày 31/03/2016	200,000,000,000	197,232,092,113	65,169,963,438	462,402,055,551
Tại ngày 01/01/2017	200,000,000,000	210,832,092,113	54,600,730,940	465,432,823,053
Tăng trong kỳ	-	-	48,073,164,258	48,073,164,258
Lợi nhuận sau thuế	-	-	3,525,198,704	3,525,198,704
Lợi nhuận chưa p/phối năm trước	-	-	44,547,965,554	44,547,965,554
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	44,582,615,554	44,582,615,554
Trích lập các quỹ	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	44,582,615,554	44,582,615,554
Tại ngày 31/12/2017	200,000,000,000	210,832,092,113	58,091,279,644	468,923,371,757

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý 1/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.14 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I/2017 VND	Quý I/2016 VND
Doanh thu dự án	5,230,541,622	28,273,089,798
Doanh thu khác		
Tổng	5,230,541,622	28,273,089,798
Các khoản giảm trừ	-	-

6.15 Giá vốn hàng bán

	Quý I/2017 VND	Quý I/2016 VND
Giá vốn dự án	(7,074,029,632)	16,965,202,108
Giá vốn khác		
Tổng	(7,074,029,632)	16,965,202,108

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý I/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.16 Doanh thu/Chi phí hoạt động tài chính
Doanh thu/chi phí hoạt động tài chính

	Quý I/2017 VND	Quý I/2016 VND
Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	910,816,832	2,845,720,426
Tổng	910,816,832	2,845,720,426
Chi phí tài chính		
Chi phí tài chính khác	3,958,676,124	-
Tổng	3,958,676,124	-

6.17 Chi phí bán hàng

	Quý I/2017 VND	Quý I/2016 VND
Chi phí bằng tiền khác	706,416,696	475,604,808
Tổng	706,416,696	475,604,808

6.18 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý I/2017 VND	Quý I/2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2,257,116,043	1,770,321,210
Chi phí khấu hao TSCĐ	336,464,840	223,816,772
Thuế, phí, lệ phí	22,878,880	46,322,505
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,077,933,363	508,495,061
Chi phí bằng tiền khác	6,726,000	-
Tổng	3,701,119,126	2,548,955,548

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND
Báo cáo tài chính Quý I/2017 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A-DN

6.19 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

	Quý I/2017 VND	Quý I/2016 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	4,849,528,971	11,129,047,760
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Thu nhập chịu thuế	4,849,528,971	11,129,047,760
Thuế suất áp dụng	20%	20%
Chi phí thuế TNDN năm hiện hành	1,324,330,267	2,225,809,552
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	1,324,330,267	2,225,809,552

6.20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý I/2017 VND	Quý I/2016 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3,525,198,704	8,903,238,208
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	3,525,198,704	8,903,238,208
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ (CP)	20,000,000	20,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	176	445

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A - DN

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Giao dịch với các bên liên quan

Số dư với các bên liên quan tại ngày 31/03/2017:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Các khoản phải thu			28,295,876,926	27,908,979,737
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Nhà và Đô thị	Công ty mẹ	Trả trước người bán	20,338,935,057	20,338,935,457
		Phải thu khách hàng	1,863,529,000	1,863,529,000
Công ty cổ phần HUDLAND thương mại và dịch vụ	Công ty liên kết	Trả trước người bán	5,546,236,930	2,772,514,930
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam	Thành viên góp vốn	Trả trước người bán	-	2,386,418,350
Công ty TNHH NN MTV DV Nhà ở và KĐT - HUDS	Thành viên cùng TCT	Trả trước người bán	547,175,939	547,582,000
Các khoản phải trả			100,502,348	175,045,491
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD1	Thành viên cùng TCT	Phải trả người bán	-	175,045,491
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thành Nam	Thành viên góp vốn	Phải trả người bán	100,502,348	

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 đến 31/12/2016 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 đến 31/03/2010 VND
----------------------	--------------------	----------------------------	--	--

Giao dịch mua hàng

Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Nhà và Đô thị	Công ty mẹ	Tiền điện văn phòng Chuyển giao hạ tầng	-	684,024,000
Công ty CP Hudland Thương mại và Dịch vụ	Công ty liên kết	Phí dịch vụ	343,406,000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD1	Thành viên cùng TCT	Thi công dự án	-	3,296,144,750
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thành Nam	Thành viên góp vốn	Thi công dự án	17,864,516,953	33,087,571,435
Công ty TNHH nhà nước một thành viên dịch vụ nhà ở và khu đô thị HUDS	Thành viên cùng TCT	Phí dịch vụ	15,658,350	-

Thu nhập của các thành viên chủ chốt :

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 31/03/2017 VND	Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 đến 31/03/2016 VND
Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	Thù lao	47,805,000	47,805,000

7.2 Công cụ tài chính - quản lý rủi ro

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ bao gồm các khoản vay, tiền và các khoản tương đương tiền, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty mẹ gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 5.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	31/03/2017	01/01/2017
Tài sản tài chính	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	83,789,625,762	216,017,498,993
Phải thu khách hàng và phải thu khác	181,791,606,693	159,348,280,582
Đầu tư ngắn hạn	28,627,796,567	31,393,930,000
Đầu tư dài hạn	-	-
Tổng	294,209,029,022	406,759,709,575
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	139,739,065,230	133,977,921,749
Phải trả người bán và phải trả khác	64,751,787,643	77,631,657,202
Chi phí phải trả	65,113,856,178	14,025,835,202
Tổng	269,604,709,051	225,635,414,153

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

Rủi ro tín dụng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09A - DN

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bổ ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
31/03/2017			
Các khoản vay	87,051,599,985	88,314,432,289	175,366,032,274
Phải trả người bán và phải trả khác	10,573,258,730	-	10,573,258,730
Chi phí phải trả	7,592,200,988	-	7,592,200,988
	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
01/01/2017			
Các khoản vay	67,441,214,227	99,304,457,289	166,745,671,516
Phải trả người bán và phải trả khác	18,650,313,138	-	18,650,313,138
Chi phí phải trả	19,558,406,389	-	19,558,406,389

Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
31/03/2017			
Tiền và các khoản tương đương tiền	86,891,327,984	-	86,891,327,984
Phải thu khách hàng và phải thu khác	157,112,952,444	-	157,112,952,444
Đầu tư ngắn hạn	22,073,930,000	-	22,073,930,000
	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
01/01/2017			
Tiền và các khoản tương đương tiền	83,789,625,762	-	83,789,625,762
Phải thu khách hàng và phải thu khác	184,877,557,275	-	184,877,557,275
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-

7.2 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo soát xét cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09A - DN

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần T. Thanh Huyền



Lê Quốc Chung



Phạm Cao Sơn

