

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)
Công ty thành viên của *JPA International*
Trụ sở chính : 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, Tp.HCM
Tel : +84 (28) 3859 4168 Fax : +84 (28) 3859 2285
Email : contact@vietvalues.com Website : www.vietvalues.com



BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH - RIÊNG

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - KINH DOANH NHÀ

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng quản trị	02 - 04
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	05 - 06
3. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2024	07 - 08
4. Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024	09
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024	10
6. Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024	11 - 42
7. Phụ lục 01 – Tình hình tăng, giảm vốn chủ sở hữu	43



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Hội đồng Quản trị

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng Quản trị Công ty CP Đầu tư – Kinh doanh Nhà đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 đã được soát xét.

1. Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Đầu tư – Kinh doanh Nhà, tên viết tắt là: INTRESCO (sau đây gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Doanh nghiệp nhà nước Đầu tư – Kinh doanh Nhà thuộc Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn được cổ phần hóa theo Quyết định số 23/2000/QĐ-TTg ngày 18/02/2000 của Thủ tướng Chính phủ, chuyển sang hình thức Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302199864 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2000 và đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 11 tháng 02 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ: 876.544.270.000 đồng (Tám trăm bảy mươi sáu tỷ năm trăm bốn mươi bốn triệu hai trăm bảy mươi ngàn đồng Việt Nam).

Công ty đang niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch là ITC theo Quyết định số 115/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ban hành ngày 24 tháng 09 năm 2009.

2. Trụ sở hoạt động

• Trụ sở chính

- Địa chỉ : 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Điện thoại : +84 (028) 38 230 256
- Fax : +84 (028) 38 293 764
- Mã số thuế : 0 3 0 2 1 9 9 8 6 4

• Thông tin về Công ty con

STT	Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp		Tỷ lệ quyền biểu quyết		Tỷ lệ lợi ích	
			Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
1.	Công ty CP Đầu tư Sài Gòn Bình Dương	Số 175 Nguyễn Chí Thanh, P. Trưng Bình Hiệp, Tp. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương	64,32%	64,32%	64,32%	64,32%	64,32%	64,32%
2.	Công ty CP Dịch vụ Du lịch Nhà hàng Khách sạn Royal	Số 18 Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh	75,00%	75,00%	75,00%	75,00%	75,00%	75,00%
3.	Công ty CP Xây dựng Intresco	Số 20 Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh	85,00%	85,00%	85,00%	85,00%	85,00%	85,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Hội đồng Quản trị (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

• Thông tin về Công ty liên doanh, liên kết

STT	Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp		Tỷ lệ quyền biểu quyết		Tỷ lệ lợi ích	
			Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
1.	Công ty CP SX TM XD Long Bình	Số 918 - 920 Nguyễn Trãi, Phường 14, Quận 5, Tp. Hồ Chí Minh	36,36%	36,36%	36,36%	36,36%	36,36%	36,36%
2.	Công ty CP TM Thế giới Du lịch (*)	Số 18 Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh	0,00%	0,00%	45,00%	45,00%	34,25%	34,25%

(*) Công ty CP TM Thế giới Du lịch (“Travel World”) là công ty liên kết cấp 2 gián tiếp thông qua công ty con cấp 1, gồm: Công ty CP Dịch vụ Du lịch Nhà hàng Khách sạn Royal (chiếm 40,00% quyền biểu quyết tại Travel World) và Công ty CP Xây dựng Intresco (chiếm 5,00% quyền biểu quyết tại Travel World).

3. Ngành nghề kinh doanh

- Đầu tư kinh doanh địa ốc và cung cấp các sản phẩm, dịch vụ có liên quan;
- Cung cấp dịch vụ môi giới bất động sản, sàn giao dịch, bất động sản, quản lý bất động sản;
- Dịch vụ kinh doanh trò chơi có thưởng.

4. Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

4.1 Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Nguyễn Mạnh	Chủ tịch HĐQT	28/04/2021	-
Ông Trương Minh Thuận	Phó Chủ tịch	28/04/2021	-
Ông Trần Hữu Khánh	Thành viên	28/04/2021	-
Bà Nguyễn Thị Xuân Trang	Thành viên	29/04/2022	-
Ông Lê Vĩnh Khiêm	Thành viên	29/04/2022	-

4.2 Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Phan Thị Hồng Liên	Trưởng ban	28/04/2021	-
Ông Lê Quang Sơn	Thành viên	28/04/2021	-
Bà Hồ Thị Lưu	Thành viên	28/04/2021	-

4.3 Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày tái/bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Trương Minh Thuận	Tổng Giám đốc	28/04/2021	-
Ông Đoàn Hữu Chí	Phó Tổng Giám đốc	02/05/2019	-
Ông Âu Chí Nhân	Phó Tổng Giám đốc	12/10/2022	-
Ông Đoàn Hữu Chí	Kế toán trưởng	02/05/2019	19/08/2024
Bà Hà Thu Hương	Kế toán trưởng	19/08/2024	-

5. Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này là Ông Trương Minh Thuận (Tổng Giám đốc).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Hội đồng Quản trị (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

6. Đánh giá tình hình hoạt động

Kết quả hoạt động và tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Đầu tư – Kinh doanh Nhà cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 được thể hiện trong Báo cáo tài chính giữa niên độ từ trang 07 đến trang 43.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Theo ý kiến của Hội đồng quản trị, Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 của Công ty.

9. Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số kế toán tuân thủ Chế độ Kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo của Hội đồng Quản trị (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

10. Phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ

Chúng tôi, các thành viên Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

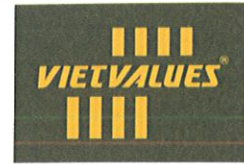
TM. Hội đồng quản trị

NGUYỄN MẠNH

Chủ tịch

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2024.

75
TY
HỮU
À TI
VI
-0-



Số: 2443/24/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - KINH DOANH NHÀ**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ kèm theo của Công ty CP Đầu tư – Kinh doanh Nhà (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 28 tháng 8 năm 2024, từ trang 08 đến trang 43, bao gồm Bảng cân đối kế toán (riêng) giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Kết quả kinh doanh (riêng) giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và các Thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ. Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về thông tin tài chính (riêng) giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính (riêng) giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, và kết quả hoạt động kinh doanh (riêng) giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ (riêng) giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

Vấn đề khác

- Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 đã được soát xét bởi kiểm toán viên và Công ty kiểm toán khác, phát hành ngày 25 tháng 08 năm 2023. Kiểm toán viên đã đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần. Ngoài ra, Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán này, phát hành báo cáo ngày 29 tháng 03 năm 2024, đưa ra ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần.

- Chúng tôi lưu ý người đọc Báo cáo soát xét rằng, phạm vi của Báo cáo tài chính giữa niên độ này chỉ phản ánh tình hình tài chính giữa niên độ và các khoản đầu tư theo phương pháp giá gốc của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2024 cũng như kết quả kinh doanh giữa niên độ kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày. Việc hợp nhất Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty với công ty con không thuộc phạm vi báo cáo này.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2024.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (VIETVALUES)



Trần Văn Hiệp – Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNDKHN số: 2141-2023-071-1

Chữ ký được ủy quyền

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VIETVALUES

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

ĐVT: VNĐ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.561.823.101.205	1.601.084.001.634
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	102.961.384.366	120.663.308.201
111	1. Tiền		102.961.384.366	120.663.308.201
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		357.879.668.918	365.803.009.983
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2a	107.533.509.200	131.582.358.301
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.3	99.248.704.190	97.520.334.605
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.4	78.620.000.000	70.300.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	V.5a	78.334.429.328	72.257.290.877
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.6	(5.856.973.800)	(5.856.973.800)
140	IV. Hàng tồn kho	V.7	1.100.787.490.058	1.113.395.972.066
141	1. Hàng tồn kho		1.114.444.922.311	1.127.053.404.319
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(13.657.432.253)	(13.657.432.253)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		194.557.863	1.221.711.385
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.8a	194.557.863	1.221.711.385
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.183.637.134.896	2.225.627.664.853
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		31.908.157.000	11.893.000.000
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	V.2b	20.015.157.000	-
216	2. Phải thu dài hạn khác	V.5b	14.554.060.000	14.554.060.000
219	3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	V.6	(2.661.060.000)	(2.661.060.000)
220	II. Tài sản cố định		323.678.995.122	356.105.911.037
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.9	78.476.607.987	112.798.602.395
222	- Nguyên giá		144.821.263.820	188.722.781.153
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(66.344.655.833)	(75.924.178.758)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.10	245.202.387.135	243.307.308.642
228	- Nguyên giá		245.324.712.515	243.500.234.055
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(122.325.380)	(192.925.413)
230	III. Bất động sản đầu tư	V.11	1.446.917.870.290	1.465.815.896.956
231	- Nguyên giá		1.619.298.884.530	1.621.041.449.431
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(172.381.014.240)	(155.225.552.475)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.12	364.822.878.623	374.794.157.506
251	1. Đầu tư vào công ty con		376.960.000.000	376.960.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		21.000.000.000	21.000.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		42.566.500.000	42.566.500.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(77.203.621.377)	(67.232.342.494)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.500.000.000	1.500.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		16.309.233.861	17.018.699.354
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.8b	14.531.833.720	15.241.299.213
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		1.777.400.141	1.777.400.141
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.745.460.236.101	3.826.711.666.488

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Q. 1, Tp. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.705.041.263.758	1.787.712.368.668
310	I. Nợ ngắn hạn		1.429.785.843.742	1.488.496.942.652
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	274.670.298.867	307.812.120.420
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14a	202.308.641.268	191.050.481.957
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	34.864.873.631	46.011.560.475
314	4. Phải trả người lao động		1.532.482.627	7.268.090.343
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.16	60.438.840.085	51.601.006.857
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.17	84.553.497.668	45.195.798.248
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	V.18a	260.720.428.990	339.595.828.634
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.19a	500.514.325.385	491.173.269.391
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.20	10.182.455.221	8.788.786.327
330	II. Nợ dài hạn		275.255.420.016	299.215.426.016
332	1. Người mua trả tiền trước dài hạn	V.14b	138.785.879.569	147.387.257.569
336	2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		5.462.272.538	5.462.272.538
337	3. Phải trả dài hạn khác	V.18b	20.218.514.000	21.377.142.000
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.19b	109.400.000.000	123.600.000.000
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn		1.388.753.909	1.388.753.909
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		2.040.418.972.343	2.038.999.297.820
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.21	2.040.418.972.343	2.038.999.297.820
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		963.754.090.000	963.754.090.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		963.754.090.000	963.754.090.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		748.683.126.824	748.683.126.824
415	3. Cổ phiếu quỹ		(9.825.117.611)	(9.825.117.611)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		96.375.409.000	93.974.307.491
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		241.431.464.130	242.412.891.116
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		237.281.319.041	207.564.903.980
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		4.150.145.089	34.847.987.136
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3.745.460.236.101	3.826.711.666.488

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu



NGUYỄN KHẮC VIỆT

Kế toán trưởng



HÀ THU HƯƠNG

Tổng Giám đốc



TRƯƠNG MINH THUẬN

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Q. 1, Tp. Hồ Chí Minh

KẾT QUẢ KINH DOANH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

KẾT QUẢ KINH DOANH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

ĐVT: VNĐ

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	141.713.480.215	152.426.262.321
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	2.737.217.846
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		141.713.480.215	149.689.044.475
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	92.866.511.507	95.742.765.602
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		48.846.968.708	53.946.278.873
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	5.235.232.696	513.110.639
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	42.152.079.972	25.774.070.124
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		32.178.075.089	28.218.621.013
24	8. Chi phí bán hàng	VI.5	167.181.000	461.343.091
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	12.088.972.863	13.640.960.184
30	10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(326.032.431)	14.583.016.113
31	11. Thu nhập khác	VI.7	12.894.247.336	810.983.350
32	12. Chi phí khác	VI.8	4.545.341.371	104.514.904
40	13. Lợi nhuận khác		8.348.905.965	706.468.446
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		8.022.873.534	15.289.484.559
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.15	3.872.728.445	4.411.545.788
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	273.066.217
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		4.150.145.089	10.604.872.554
70	20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.9		
71	21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.9		

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu

NGUYỄN KHẮC VIỆT

Kế toán trưởng

HÀ THU HƯƠNG



TRƯƠNG MINH THUẬN

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Q. 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

DVT: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	V.14	8.022.873.534	15.289.484.559
			85.515.839.521	55.141.379.025
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	V.9,10,11	33.556.466.791	33.772.913.729
03	- Các khoản dự phòng	VI.4	9.971.278.883	(1.534.549.242)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		9.810.018.758	(5.315.606.475)
06	- Chi phí lãi vay	VI.4	32.178.075.089	28.218.621.013
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		93.538.713.055	70.430.863.584
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		980.005.921	(18.342.873.899)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		12.608.482.008	21.800.103.614
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(87.037.420.089)	(122.160.650.498)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.736.619.015	770.496.103
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(13.297.234.302)	(57.819.654.139)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.15	(16.092.180.613)	(14.710.110.985)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	V.20	(166.600.000)	(204.950.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(7.729.615.005)	(120.236.776.220)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	V.9	(2.229.728.460)	(254.997.590)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		5.436.363.636	3.700.000.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(8.320.000.000)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		-	419.751.870
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(5.113.364.824)	3.864.754.280
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	V.19a	201.591.059.850	232.512.188.667
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	V.19a	(206.450.003.856)	(117.657.204.509)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(4.858.944.006)	114.854.984.158
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		(17.701.923.835)	(1.517.037.782)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	V.1	120.663.308.201	85.478.193.292
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	102.961.384.366	83.961.155.510

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu

NGUYỄN KHẮC VIỆT

Kế toán trưởng

HÀ THU HƯƠNG

Tổng Giám đốc

 TRƯƠNG MINH THUẬN

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 của Công ty CP Đầu tư – Kinh doanh Nhà.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Đầu tư – Kinh doanh Nhà (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh chính

- Đầu tư kinh doanh địa ốc và cung cấp các sản phẩm, dịch vụ có liên quan;
- Cung cấp dịch vụ môi giới bất động sản, sàn giao dịch, bất động sản, quản lý bất động sản;
- Dịch vụ kinh doanh trò chơi có thưởng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính giữa niên độ

Kỳ này ngoài hoạt động chính là kinh doanh bất động sản và cho thuê bất động sản, Công ty phát sinh khoản thu nhập từ thanh lý hợp đồng hợp tác kinh doanh nên Thu nhập khác tăng đáng kể so với kỳ trước. Tuy nhiên, trong kỳ Công ty đã trích lập chi phí dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính và một phần do chi phí lãi vay tăng dẫn đến Chi phí tài chính tăng 63,54% so với cùng kỳ năm trước. Do đó, Lợi nhuận kế toán trước thuế kỳ này giảm 47,53% so với kỳ trước.

6. Cấu trúc Công ty

Các Công ty con:

STT	Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp		Tỷ lệ quyền biểu quyết		Tỷ lệ lợi ích	
			Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
1.	Công ty CP Đầu tư Sài Gòn Bình Dương	Số 175 Nguyễn Chí Thanh, P. Tương Bình Hiệp, Tp. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương	64,32%	64,32%	64,32%	64,32%	64,32%	64,32%
2.	Công ty CP Dịch vụ Du lịch Nhà hàng Khách sạn Royal	Số 18 Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh	75,00%	75,00%	75,00%	75,00%	75,00%	75,00%
3.	Công ty CP Xây dựng Intresco	Số 20 Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh	85,00%	85,00%	85,00%	85,00%	85,00%	85,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

• Các Công ty liên doanh, liên kết

STT	Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ vốn góp		Tỷ lệ quyền biểu quyết		Tỷ lệ lợi ích	
			Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm
1.	Công ty CP SX TM XD Long Bình	Số 918 - 920 Nguyễn Trãi, Phường 14, Quận 5, Tp. Hồ Chí Minh	36,36%	36,36%	36,36%	36,36%	36,36%	36,36%
2.	Công ty CP TM Thế giới Du lịch (*)	Số 18 Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh	0,00%	0,00%	45,00%	45,00%	34,25%	34,25%

(*) Công ty CP TM Thế giới Du lịch (“Travel World”) là công ty liên kết cấp 2 gián tiếp thông qua công ty con cấp 1, gồm: Công ty CP Dịch vụ Du lịch Nhà hàng Khách sạn Royal (chiếm 40,00% quyền biểu quyết tại Travel World) và Công ty CP Xây dựng Intresco (chiếm 5,00% quyền biểu quyết tại Travel World).

7. Số lượng nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 219 nhân viên, tại ngày đầu năm có 329 nhân viên.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

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 (riêng) giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024, từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2024.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VNĐ) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VNĐ.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 (được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016) cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 (được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016) cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

2. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chủ yếu là chi phí phát triển dự án.
- Thành phẩm bất động sản: Phản ánh giá trị hiện có và tình hình biến động của thành phẩm bất động sản của doanh nghiệp. Thành phẩm bất động sản gồm: Quyền sử dụng đất; nhà; hoặc nhà và quyền sử dụng đất; cơ sở hạ tầng do doanh nghiệp đầu tư xây dựng để bán trong kỳ hoạt động kinh doanh bình thường.
- Hàng hóa bất động sản: Phản ánh giá trị hiện có và tình hình biến động của các loại hàng hoá bất động sản của doanh nghiệp. Hàng hoá bất động sản gồm: Quyền sử dụng đất; nhà; hoặc nhà và quyền sử dụng đất; cơ sở hạ tầng mua để bán trong kỳ hoạt động kinh doanh bình thường; Bất động sản đầu tư chuyển thành hàng tồn kho khi chủ sở hữu bắt đầu triển khai cho mục đích bán.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê đất là 30 năm.

Các chi phí trả trước khác

Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 25
Máy móc và thiết bị	02 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05

6. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất lâu dài không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 04 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

7. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

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

8. Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. 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 doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Vay và nợ thuê tài chính phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

10. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

12. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán bất động sản

Bất động sản được xem như là đã bán khi các rủi ro trọng yếu và việc hoàn trả chuyển sang cho người mua, thường là trùng với chuyển giao vô điều kiện của các hợp đồng. Đối với trường hợp có điều kiện trao đổi, doanh thu chỉ được ghi nhận khi các điều kiện trọng yếu được thỏa mãn.

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, 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 vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Các khoản tăng giảm khối lượng xây lắp khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

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

Doanh thu cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả kinh hoạt động doanh nghiệp theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Doanh thu dịch vụ kinh doanh trò chơi có thưởng và các khoản giảm trừ trực tiếp doanh thu

Doanh thu dịch vụ kinh doanh trò chơi có thưởng là số tiền thuần thắng/thua từ các hoạt động kinh doanh trò chơi có thưởng, trừ đi các điều chỉnh giảm.

Giải thưởng cố định của trò chơi có thưởng được chi trả tại thời điểm người chơi thắng và giảm trừ trực tiếp vào doanh thu trò chơi có thưởng tương ứng. Công ty ghi nhận số tiền gia tăng của giải thưởng tích lũy tiền khi máy có giải thưởng tích lũy tiền được chơi, vào khoản giảm trừ trực tiếp của doanh thu trò chơi có thưởng tương ứng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ.

Tiền lãi

Thu nhập được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Thu nhập được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

14. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khấu hao của bất động sản cho thuê, các chi phí khác được tính vào giá vốn.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

15. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm chi phí đi vay vốn, 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.

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

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. 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.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập DN hiện hành và thuế thu nhập DN hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp: 20%.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó 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:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

19. Bên liên quan

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

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

20. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác.

Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo khu vực địa lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ (đơn vị tính: VNĐ)**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	4.451.200.057	37.750.458.995
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	98.510.184.309	81.658.889.206
- Tiền đang chuyển	-	1.253.960.000
Cộng	<u>102.961.384.366</u>	<u>120.663.308.201</u>

2. Phải thu ngắn hạn và dài hạn của khách hàng**2a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

Chủ yếu là phải thu tiền bán bất động sản cho khách hàng đang trong quá trình làm thủ tục cấp giấy chứng nhận quyền sở hữu cho khách hàng.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	<u>1.675.610.000</u>	<u>2.814.557.282</u>
- Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách sạn Royal	300.000.000	1.498.947.282
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Gia Định	831.610.000	831.610.000
- Công ty CP Phát triển nhà Bắc Trung Nam	484.000.000	484.000.000
- Công ty CP Xây dựng Intresco	60.000.000	-
Phải thu các khách hàng khác	<u>105.857.899.200</u>	<u>128.767.801.019</u>
- Khách hàng Dự án Long Thới	59.229.860.409	59.230.025.409
- Công ty TNHH Xây dựng Nam Hải	25.319.414.000	45.334.571.000
- Khách hàng Dự án Terra Royal	11.780.187.373	15.155.848.716
- Khách hàng Dự án 6B	2.552.726.172	2.641.161.972
- Các khách hàng khác	6.975.711.246	9.220.751.204
Cộng	<u>107.533.509.200</u>	<u>131.582.358.301</u>

2b. Phải thu dài hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	-	-
Phải thu các khách hàng khác	<u>20.015.157.000</u>	-
- Công ty TNHH Xây dựng Nam Hải (*)	20.015.157.000	-
Cộng	<u>20.015.157.000</u>	-

(*) Là khoản phải thu có thời hạn thu hồi trên 12 tháng của Hợp đồng xây dựng công trình số 939/HĐKT/ĐTKDN ngày 8/11/2016.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Chủ yếu là các khoản trả trước ngắn hạn cho các nhà thầu liên quan đến các dự án bất động sản.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước ngắn hạn cho các bên liên quan	42.989.771.565	43.898.771.565
- Công ty CP Thiết kế Kiến trúc Trương lai	19.062.168.134	20.062.168.134
- Công ty TNHH Sài Gòn Viễn Đông	12.927.603.431	12.927.603.431
- Công ty CP SX TM XD Long Bình	11.000.000.000	11.000.000.000
Trả trước ngắn hạn cho các người bán khác	56.258.932.625	53.530.563.040
- Công ty CP Xây dựng Thương mại Thái Dương	31.531.323.000	31.531.323.000
- Trả trước cho các người bán khác	24.727.609.625	21.999.240.040
Cộng	99.248.704.190	97.520.334.605

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu cho vay các bên liên quan	78.620.000.000	70.300.000.000
Công ty CP Đầu tư Sài Gòn – Bình Dương (*)	78.620.000.000	70.300.000.000
Phải thu cho vay các bên khác	-	-
Cộng	78.620.000.000	70.300.000.000

(*) Là khoản cho Công ty CP Đầu tư Sài Gòn – Bình Dương vay theo các hợp đồng:

- Hợp đồng cho vay số 324/ĐTKDN/HĐVV ngày 25/08/2023. Số tiền cho vay: 70.000.000.000 đồng. Thời hạn: 12 tháng. Lãi suất: 13%/năm. Tài sản đảm bảo: tín chấp.

- Hợp đồng cho vay số 440/ĐTKDN/HĐVV ngày 21/12/2023. Số tiền cho vay: 12.000.000.000 đồng. Thời hạn: 12. Lãi suất: 12%/năm. Tài sản đảm bảo: tín chấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

5. Phải thu ngắn và dài hạn khác**5a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu ngắn hạn các bên liên quan	72.456.923.890	66.231.423.260
- Thực hiện Dự án Quốc Hương	56.850.000.000	56.850.000.000
- Ban Tổng Giám đốc	5.580.114.850	5.580.114.850
- Công ty CP Đầu tư Sài Gòn – Bình Dương (lãi cho vay)	7.968.725.964	3.216.904.108
- Công ty CP Đầu tư Sài Gòn – Bình Dương	-	97.200.000
- Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách sạn Royal (tiền điện, nước...)	1.785.648.195	216.000.000
- Công ty CP Xây dựng Intresco (tiền điện, nước...)	167.908.376	151.200.000
- Công ty CP Xây dựng Intresco (tạm ứng khác)	400.000.000	-
- Công ty CP Địa ốc Khang Nam (tiền điện, nước...)	104.526.505	120.744.028
Phải thu ngắn hạn các bên khác	5.477.505.438	6.025.867.617
- Tạm ứng nhân viên	218.650.990	288.668.990
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	5.258.854.448	5.737.198.627
Cộng	<u>78.334.429.328</u>	<u>72.257.290.877</u>

5b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu dài hạn các bên liên quan	-	-
Phải thu dài hạn các bên khác	14.554.060.000	14.554.060.000
- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Ngọc Phúc (lô 1,2 dự án khu 6B)	11.893.000.000	11.893.000.000
- Công ty CP Hoàng Hải (dự án Bà Điểm Hóc Môn)	2.661.060.000	2.661.060.000
Cộng	<u>14.554.060.000</u>	<u>14.554.060.000</u>

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn và dài hạn khó đòi

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu của khách hàng ngắn hạn và dài hạn	46.067.955.000	(5.856.973.800)	46.067.955.000	(5.856.973.800)
- Công ty TNHH Xây dựng Nam Hải	45.334.571.000	(5.123.589.800)	45.334.571.000	(5.123.589.800)
- Công ty CP Dịch vụ Địa ốc Sài Gòn	733.384.000	(733.384.000)	733.384.000	(733.384.000)
Phải thu dài hạn khác	2.661.060.000	(2.661.060.000)	2.661.060.000	(2.661.060.000)
- Công ty CP Hoàng Hải	2.661.060.000	(2.661.060.000)	2.661.060.000	(2.661.060.000)
Cộng	<u>48.729.015.000</u>	<u>(8.518.033.800)</u>	<u>48.729.015.000</u>	<u>(8.518.033.800)</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

7. Hàng tồn kho

Là chi phí đầu tư xây dựng cho các dự án bất động sản đang triển khai.

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Dự án The Stars Village, Long Thới – Nhà Bè (*)	519.134.647.532	-	520.693.815.516	-
- Dự án Terra Flora - Nhơn Trạch	270.342.510.482	-	270.980.994.862	-
- Dự án 6A	132.338.771.681	-	132.338.771.681	-
- Dự án Terra Royal	92.256.211.316	-	95.700.274.586	-
- Dự án Long Phước (*)	49.820.560.917	-	49.127.016.554	-
- Dự án 6B – Lô 5, 6, 8	23.495.309.949	-	23.495.309.949	-
- Dự án Bình Trưng Đông	12.735.621.599	-	12.735.621.599	-
- Các dự án khác	14.321.288.835 (13.657.432.253)	-	21.981.599.572 (13.657.432.253)	-
Cộng	1.114.444.922.311 (13.657.432.253)		1.127.053.404.319 (13.657.432.253)	

(*) Một số quyền sử dụng đất tại Dự án The Stars Village, Long Thới – Nhà Bè và Dự án Long Phước dùng để thế chấp cho khoản vay tại các ngân hàng (xem tại Thuyết minh V.19).

8. Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn**8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- CCDC đã xuất dùng chờ phân bổ	-	1.135.258.257
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	194.557.863	86.453.128
Cộng	194.557.863	1.221.711.385

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền thuê đất (*)	11.128.468.671	11.320.338.819
- CCDC đã xuất dùng chờ phân bổ	3.403.365.049	3.920.960.394
Cộng	14.531.833.720	15.241.299.213

(*) Là khoản tiền thuê đất trả trước tại Khu thể dục, thể thao đường 28 tháng 04, xã Phú Hội, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai, được chuyển nhượng bởi Công ty CP Xây dựng Thương mại Thái Dương theo hợp đồng số 01/HĐMB-2023 ngày 21/11/2023. Thời hạn sử dụng đất đến ngày 10/07/2053.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	73.257.620.935	103.614.079.963	9.787.864.600	2.063.215.655	188.722.781.153
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	(31.113.558.912)	(6.984.036.735)	(5.533.749.091)	(270.172.595)	(43.901.517.333)
- Giảm do không sử dụng	(30.804.258.912)	(6.904.511.281)	-	(270.172.595)	(37.978.942.788)
- Thanh lý TSCĐ	-	-	(5.533.749.091)	-	(5.533.749.091)
- Giảm khác	(309.300.000)	(79.525.454)	-	-	(388.825.454)
Số cuối kỳ	42.144.062.023	96.630.043.228	4.254.115.509	1.793.043.060	144.821.263.820
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	32.720.410.352	34.301.635.002	6.877.670.133	2.024.463.271	75.924.178.758
Tăng trong kỳ	4.269.345.011	10.606.248.703	399.657.513	30.300.488	15.305.551.715
- Khấu hao trong kỳ	4.269.345.011	10.606.248.703	399.657.513	30.300.488	15.305.551.715
Giảm trong kỳ	(16.860.415.480)	(4.739.726.324)	(3.023.212.137)	(261.720.699)	(24.885.074.640)
- Giảm do không sử dụng	(16.723.018.101)	(4.692.623.869)	-	(261.720.699)	(21.677.362.669)
- Thanh lý TSCĐ	-	-	(3.023.212.137)	-	(3.023.212.137)
- Giảm khác	(137.397.379)	(47.102.455)	-	-	(184.499.834)
Số cuối kỳ	20.129.339.883	40.168.157.381	4.254.115.509	1.793.043.060	66.344.655.833
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	40.537.210.583	69.312.444.961	2.910.194.467	38.752.384	112.798.602.395
Số cuối kỳ	22.014.722.140	56.461.885.847	-	-	78.476.607.987

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 10.706.428.561 đồng.

- Một số tài sản cố định hữu hình dùng thế chấp các khoản vay xem tại Thuyết minh V.19.

10. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất lâu dài	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	243.094.984.055	405.250.000	243.500.234.055
- Mua trong kỳ	-	2.229.728.460	2.229.728.460
- Giảm trong kỳ	-	(405.250.000)	(405.250.000)
Số cuối kỳ	243.094.984.055	2.229.728.460	245.324.712.515
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	192.925.413	192.925.413
- Khấu hao trong kỳ	-	179.360.568	179.360.568
- Giảm trong kỳ	-	(249.960.601)	(249.960.601)
Số cuối kỳ	-	122.325.380	122.325.380
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	243.094.984.055	212.324.587	243.307.308.642
Số cuối kỳ	243.094.984.055	2.107.403.080	245.202.387.135

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 50.000.000 đồng.
- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định vô hình dùng thế chấp các khoản vay là 231.993.383.625 đồng (xem tại Thuyết minh V.19).

11. Bất động sản đầu tư

	Nhà và đất (**)	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	1.621.041.449.431	1.621.041.449.431
- Mua trong kỳ	-	-
- Giảm trong kỳ	(1.742.564.901)	(1.742.564.901)
Số cuối kỳ	1.619.298.884.530	1.619.298.884.530
Giá trị hao mòn		
Số đầu năm	155.225.552.475	155.225.552.475
- Khấu hao trong kỳ	18.071.554.508	18.071.554.508
- Giảm trong kỳ	(916.092.743)	(916.092.743)
Số cuối kỳ	172.381.014.240	172.381.014.240
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	1.465.815.896.956	1.465.815.896.956
Số cuối kỳ (*)	1.446.917.870.290	1.446.917.870.290

(*) Giá trị còn lại cuối kỳ của bất động sản đầu tư dùng thế chấp các khoản vay là 1.446.917.870.290 đồng (xem tại Thuyết minh V.19).

(**) Bao gồm trong đất và nhà, quyền sử dụng đất và tài sản của các mặt bằng thuộc Cao ốc An Khang, Khu đô thị An Phú An Khánh, Phường An Phú, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh. Quyền sử dụng đất tổng diện tích 151,1 m² và tài sản gắn liền với đất tại số 531 Nguyễn Duy Trinh, Phường Bình Trưng Đông, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh. Quyền sử dụng đất và tài sản hình thành trong tương lai và quyền khai thác các lợi ích phát sinh từ Khu thương mại và Khách sạn La Vela Saigon thuộc Dự án Terra Royal, Thành phố Hồ Chí Minh.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 30/06/2024. Tuy nhiên, các bất động sản này hiện đang được cho thuê và tạo ra doanh thu. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng giá trị hợp lý của tài sản đầu tư vẫn lớn hơn giá trị còn lại trên sổ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu và chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thu nhập cho thuê bất động sản đầu tư (xem tại Thuyết minh VI.1)	64.766.504.125	58.821.543.395
- Chi phí hoạt động kinh doanh trực tiếp của các bất động sản đầu tư tạo thu nhập cho thuê trong kỳ (xem tại Thuyết minh VI.2)	(17.723.141.372)	(17.748.180.031)
Lãi/(Lỗ) thuần	47.043.362.753	40.885.416.632

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

12. Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Đầu tư vào công ty con	376.960.000.000	376.960.000.000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	21.000.000.000	21.000.000.000
- Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	42.566.500.000	42.566.500.000
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.500.000.000	1.500.000.000
- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(77.203.621.377)	(67.232.342.494)
Giá trị ghi sổ	364.822.878.623	374.794.157.506

12a. Đầu tư vào công ty con

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty CP Đầu tư Sài Gòn – Bình Dương ⁽¹⁾	192.960.000.000	(69.168.620.527)	192.960.000.000	(59.322.203.892)
- Công ty CP DV DL NH Khách sạn Royal ⁽²⁾	150.000.000.000	-	150.000.000.000	-
- Công ty CP Xây dựng Intresco ⁽³⁾	34.000.000.000	-	34.000.000.000	-
Cộng	376.960.000.000	(69.168.620.527)	376.960.000.000	(59.322.203.892)

⁽¹⁾ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn – Bình Dương được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3701647922 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 24/11/2009. Vốn điều lệ là 300.000.000.000 đồng. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 64,32% vốn điều lệ và quyền biểu quyết (số đầu năm là 64,32%).

⁽²⁾ Công ty CP DV Du lịch Nhà hàng Khách sạn Royal được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0315419806 do Sở Kế hoạch và đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 03/12/2018. Vốn điều lệ là 200.000.000.000 đồng. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 75,00% vốn điều lệ và quyền biểu quyết (số đầu năm là 75,00%).

⁽³⁾ Công ty CP Xây dựng Intresco được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 03106261000 do Sở Kế hoạch và đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 14/02/2011. Vốn điều lệ là 40.000.000.000 đồng. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 85,00% vốn điều lệ và quyền biểu quyết (số đầu năm là 85,00%).

12b. Đầu tư vào công ty liên kết

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty CP SX TM XD Long Bình (Công ty chiếm 36,36% vốn điều lệ)	21.000.000.000	(4.935.000.850)	21.000.000.000	(4.810.138.602)
Cộng	21.000.000.000	(4.935.000.850)	21.000.000.000	(4.810.138.602)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

12c. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Gia Định (Công ty chiếm 5,61% vốn điều lệ) ^(*)	34.000.000.000	-	34.000.000.000	-
- Công ty CP Phát triển Nhà Bắc Trung Nam (Công ty chiếm 10,93% vốn điều lệ) ^(*)	5.466.500.000	-	5.466.500.000	-
- Công ty CP Sài Gòn Măng Đen (Công ty chiếm 1,61% vốn điều lệ)	3.100.000.000	(3.100.000.000)	3.100.000.000	(3.100.000.000)
Cộng	42.566.500.000	(3.100.000.000)	42.566.500.000	(3.100.000.000)

(*) Giá trị hợp lý các khoản đầu tư này chưa được xác định tại ngày 30/06/2024 do chưa thu thập được đầy đủ thông tin thị trường. Tuy nhiên, dựa vào tình hình hiện tại của các công ty này, Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng giá trị hợp lý lớn hơn giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán cho các bên liên quan	244.503.683.332	278.142.706.190
- Công ty CP Xây dựng Intresco	244.345.733.222	277.397.333.222
- Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách sạn Royal	157.950.110	745.372.968
Phải trả người bán cho các bên khác	30.166.615.535	29.669.414.230
- Các đối tượng khác	30.166.615.535	29.669.414.230
Cộng	274.670.298.867	307.812.120.420

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn và dài hạn

Là các khoản ứng trước của khách hàng để mua nhà, đất.

14a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	74.769.866.983	74.769.866.983
- Bà Lê Thị Trâm Anh	57.938.443.888	57.938.443.888
- Ông Trương Minh Đạt	16.831.423.095	16.831.423.095
Người mua trả tiền trước là các bên khác	127.538.774.285	116.280.614.974
- Các đối tượng khác	127.538.774.285	116.280.614.974
Cộng	202.308.641.268	191.050.481.957

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

14b. Người mua trả tiền trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	-	-
Người mua trả tiền trước là các bên khác	138.785.879.569	147.387.257.569
- Các đối tượng khác	138.785.879.569	147.387.257.569
Cộng	138.785.879.569	147.387.257.569

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
- Thuế GTGT	7.937.654.973	-	14.582.641.408	(6.887.858.830)	15.632.437.551	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	6.496.265.387	-	12.047.890.202	(18.544.155.589)	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	28.516.143.975	-	3.872.728.445	(16.092.180.613)	16.296.691.807	-
- Thuế thu nhập cá nhân	667.190.717	-	4.268.587.770	(4.401.735.349)	534.043.138	-
- Khoản thuế khác	2.394.305.423	-	616.339.048	(608.943.336)	2.401.701.135	-
Cộng	46.011.560.475	-	35.388.186.873	(46.534.873.717)	34.864.873.631	-

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”)

Thuế TNDN phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.022.873.534	15.289.484.559
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	11.340.768.687	6.768.244.381
+ Chi phí không hợp lý	2.175.081.497	6.768.244.381
+ Chi phí lãi vay vượt 30% Ebitda	9.165.687.190	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	19.363.642.221	22.057.728.940
Lỗi tại các công ty con năm trước được chuyển sang	-	-
Thu nhập tính thuế	19.363.642.221	22.057.728.940
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN nộp theo thu nhập tính thuế trong kỳ	3.872.728.445	4.411.545.788
Điều chỉnh Thuế TNDN của các năm trước	-	-
Tổng Thuế TNDN phải nộp trong kỳ	3.872.728.445	4.411.545.788

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

Chi tiết:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí phải trả ngắn hạn các bên liên quan	54.717.754.957	46.558.102.023
- Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách sạn Royal (lãi vay phải trả)	47.409.810.774	38.633.063.016
- Công ty CP Xây dựng Intresco (chi phí xây dựng)	7.307.944.183	7.307.944.183
- Công ty TNHH Charllione Việt Nam	-	617.094.824
Chi phí phải trả ngắn hạn các đối tượng khác	5.721.085.128	5.042.904.834
- Lãi vay phải trả	962.193.393	1.551.707.958
- Chi phí phải trả khác	4.758.891.735	3.491.196.876
Cộng	60.438.840.085	51.601.006.857

17. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

Là tiền cho thuê bất động sản nhận trước từ khách hàng cho toàn bộ thời gian thuê.

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện với bên liên quan	84.100.000.001	45.090.909.087
- Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách sạn Royal	84.100.000.001	45.090.909.087
Doanh thu chưa thực hiện với bên khác	453.497.667	104.889.161
- Các đối tượng khác	453.497.667	104.889.161
Cộng	84.553.497.668	45.195.798.248

18. Phải trả ngắn hạn và dài hạn khác**18a. Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả ngắn hạn khác là bên liên quan	232.116.842.237	289.736.035.106
- Công ty TNHH Charllione Việt Nam (*)	147.037.856.713	187.107.049.582
- Công ty CP Thiết kế Kiến trúc Tương Lai (hoàn trả tiền ứng trước)	51.450.000.000	69.000.000.000
- Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Bình Dương (thu hộ)	29.559.450.000	29.559.450.000
- Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách sạn Royal (phí quản lý)	4.069.535.524	4.069.535.524
Phải trả ngắn hạn khác	28.603.586.753	49.859.793.528
- Công ty CP Thiên Hà Group (hoàn trả tiền ứng trước)	9.729.920.000	23.944.120.000
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.861.864.000	4.134.500.000
- Cổ tức phải trả (trước khi cổ phiếu đăng ký lưu ký)	3.552.536.413	3.552.536.413
- Các khoản phải trả ngắn hạn khác	9.459.266.340	18.228.637.115
Cộng	260.720.428.990	339.595.828.634

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

(*) Là khoản tiền nhận đặt cọc từ Công ty TNHH Charlieone Việt Nam theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh ngày 30/11/2019, để hợp tác vận hành kinh doanh trò chơi điện tử có thưởng dành cho người nước ngoài. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được phân chia cho Công ty và Công ty TNHH Charlieone Việt Nam theo tỷ lệ tương ứng là 25% và 75% và theo các điều kiện thỏa yêu cầu hợp đồng và được chấp thuận bởi hai bên.

18b. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả dài hạn khác là bên liên quan	18.152.000.000	18.152.000.000
- Công ty TNHH Charlieone Việt Nam (ký quỹ)	11.152.000.000	11.152.000.000
- Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách sạn Royal (ký quỹ)	7.000.000.000	7.000.000.000
Phải trả dài hạn khác	2.066.514.000	3.225.142.000
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	2.066.514.000	3.225.142.000
Cộng	20.218.514.000	21.377.142.000

19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn và dài hạn**19a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

Chi tiết:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan	289.618.501.571	289.618.501.571	274.500.000.000	274.500.000.000
- Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách sạn Royal ⁽¹⁾	164.618.501.571	164.618.501.571	274.500.000.000	274.500.000.000
- Công ty CP Thiết kế Kiến trúc Tương Lai ⁽²⁾	125.000.000.000	125.000.000.000	-	-
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	196.695.823.814	196.695.823.814	176.473.269.391	176.473.269.391
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ⁽³⁾	73.595.823.814	73.595.823.814	58.373.269.391	58.373.269.391
- Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt - CN Tp. Hồ Chí Minh ⁽⁴⁾	55.100.000.000	55.100.000.000	55.100.000.000	55.100.000.000
- Ngân hàng TMCP Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Tân Bình ⁽⁵⁾	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
- Ông Nguyễn Xuân Vinh ⁽⁶⁾	10.000.000.000	10.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
- Bà Nguyễn Thị Thanh ⁽⁷⁾	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	14.200.000.000	14.200.000.000	40.200.000.000	40.200.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	14.200.000.000	14.200.000.000	40.200.000.000	40.200.000.000
Cộng	500.514.325.385	500.514.325.385	491.173.269.391	491.173.269.391

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

- (1) Là khoản vay Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách sạn Royal theo các hợp đồng vay vốn sau:
- Hợp đồng vay vốn số 01/HĐVV ngày 02/05/2019 và PLHĐ số 357/2023/PLHĐVV ngày 30/06/2023.
 - Hạn mức vay: 150.000.000.000 đồng.
 - Thời hạn vay: 12 tháng.
 - Lãi suất vay: 5%/năm.
 - Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh.
 - Tài sản đảm bảo: tín chấp.
 - Hợp đồng vay vốn số 3012/2022/HĐHTKD/ROYAL-ITC và PLHĐ số 2002/2024/PLHĐVV ký ngày 20/02/2024.
 - Hạn mức vay: 162.500.000.000 đồng.
 - Thời hạn vay: đến ngày 30/06/2024.
 - Lãi suất vay: 13%/năm.
 - Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh.
 - Tài sản đảm bảo: tín chấp.
 - Hợp đồng vay vốn số 44A/2024/BBTT ngày 20/03/2024.
 - Hạn mức vay: 15.118.501.571 đồng.
 - Thời hạn vay: dưới 12 tháng.
 - Lãi suất vay: 12%/năm.
 - Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh.
 - Tài sản đảm bảo: tín chấp.
- (2) Là khoản vay Công ty CP Thiết kế Kiến trúc Tương Lai theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 2002/2024/HĐHTKD/KN-ITC ngày 20/02/2024.
- Hạn mức vay: 157.000.000.000 đồng.
 - Thời hạn vay: đến ngày 14/03/2025.
 - Lãi suất vay: 13%/năm.
 - Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh.
 - Tài sản đảm bảo: tín chấp.
- (3) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo Hợp đồng vay vốn số 01/2023/93512/HĐTD ngày 03/07/2023.
- Hạn mức vay: 70.000.000.000 đồng.
 - Thời hạn vay: dưới 12 tháng.
 - Lãi suất vay: theo từng giấy nhận nợ vay.
 - Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh, phát hành bảo lãnh, L/C phục vụ hoạt động kinh doanh.
 - Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại số 106 Lý Chính Thắng, P. 8, Q. 3, Tp. Hồ Chí Minh (xem tại Thuyết minh V.9, V.10).
- (4) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng vay vốn số HDTD5002022184 ngày 10/08/2022.
- Hạn mức vay: 55.756.000.000 đồng.
 - Thời hạn vay: dưới 12 tháng.
 - Lãi suất vay: theo từng giấy nhận nợ vay.
 - Mục đích vay: phát triển dự án bất động sản và tài trợ cho nhu cầu vốn lưu động.
 - Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại số 16 Nguyễn Đình Chiểu, P. Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh (xem tại Thuyết minh V.9, V.10); Quyền sử dụng đất và tài sản gắn

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

liên với đất tại Tờ A, B và C Cao ốc An Khang, P. An Phú An Khánh, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh (xem tại Thuyết minh V.11).

(5) Là khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – CN Tân Bình theo Hợp đồng vay vốn số 6360LAV202200747 ngày 16/12/2022.

- Hạn mức vay: 50.000.000.000 đồng.
- Thời hạn vay: dưới 12 tháng.
- Lãi suất vay: theo từng giấy nhận nợ vay.
- Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động kinh doanh công trình xây dựng.
- Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 86, Lô 64, tờ bản đồ số 64 tại địa chỉ xã Nhơn Đức, Huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh (xem tại Thuyết minh V.7); Quyền sử dụng đất tổng diện tích 151,1 m² và tài sản gắn liền với đất tại số 531 Nguyễn Duy Trinh, P. Bình Trưng Đông, Q. 2, Tp. Hồ Chí Minh (xem tại Thuyết minh V.11); Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 347, 355, 442, 444 tại Ấp 4, xã Nhơn Đức, Huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh (xem tại Thuyết minh V.7).

(6) Là khoản vay Ông Nguyễn Xuân Vinh theo các hợp đồng sau:

a. Hợp đồng vay vốn số 289/2023/HĐVV ngày 20/07/2023

- Hạn mức vay: 2.000.000.000 đồng.
- Thời hạn vay: 3 tháng.
- Lãi suất vay: 11%/năm.
- Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ cho hoạt động SXKD.
- Tài sản đảm bảo: tín chấp.

b. Hợp đồng vay vốn số 265/2023/HĐVV ngày 19/06/2023

- Hạn mức vay: 3.000.000.000 đồng.
- Thời hạn vay: 3 tháng.
- Lãi suất vay: 10%/năm.
- Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ cho hoạt động SXKD.
- Tài sản đảm bảo: tín chấp.

c. Hợp đồng vay vốn số 61A/2024/HĐVV ngày 28/03/2024

- Hạn mức vay: 5.000.000.000 đồng.
- Thời hạn vay: 3 tháng.
- Lãi suất vay: 11%/năm.
- Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ cho hoạt động SXKD.
- Tài sản đảm bảo: tín chấp.

(7) Là khoản vay Bà Nguyễn Thị Thanh theo Hợp đồng vay vốn số 24/2021/HĐVV ngày 05/01/2021

- Hạn mức vay: 8.000.000.000 đồng.
- Thời hạn vay: 6 tháng.
- Lãi suất vay: 11%/năm.
- Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ cho hoạt động SXKD.
- Tài sản đảm bảo: tín chấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ/Vay dài hạn đến hạn trả	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn	450.973.269.391	201.591.059.850	(166.250.003.856)	486.314.325.385
Vay dài hạn đến hạn trả	40.200.000.000	14.200.000.000	(40.200.000.000)	14.200.000.000
Cộng	491.173.269.391	215.791.059.850	(206.450.003.856)	500.514.325.385

19b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Chi tiết:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	109.400.000.000	109.400.000.000	123.600.000.000	123.600.000.000
- Vay ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (*)	109.400.000.000	109.400.000.000	123.600.000.000	123.600.000.000
Cộng	109.400.000.000	109.400.000.000	123.600.000.000	123.600.000.000

(*) Là khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2022/93512/HĐTDTDH ngày 01/11/2022.

- Hạn mức vay: 180.000.000.000 đồng.
- Thời hạn vay: 60 tháng.
- Lãi suất vay: theo từng giấy nhận nợ.
- Mục đích vay: thanh toán chi phí hạng mục khách sạn, trung tâm thương mại thuộc dự án Terra Royal.
- Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất tổng diện tích 10.473 m² tại P. Phước Long, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh (xem tại Thuyết minh V.7); Quyền sử dụng đất và các tài sản của các mặt bằng thuộc Cao ốc An Khang, P. An Phú An Khánh, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh (xem tại Thuyết minh V.11); Quyền sử dụng đất tổng diện tích 24.673 m² tại The Stars Village, Long Thới - Nhơn Đức huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh (xem tại Thuyết minh V.7); Quyền sử dụng đất và tài sản hình thành trong tương lai và quyền khai thác các lợi ích phát sinh từ Khu thương mại và Khách sạn La Vela Saigon thuộc Dự án Terra Royal (xem tại Thuyết minh V.11); Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại số 106 Lý Chính Thắng, P. 8, Q. 3, Tp. Hồ Chí Minh (xem tại Thuyết minh V.10).

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Chuyển sang Vay dài hạn đến hạn trả	Số cuối kỳ
Vay dài hạn	123.600.000.000	-	(14.200.000.000)	109.400.000.000
Cộng	123.600.000.000	-	(14.200.000.000)	109.400.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	8.788.786.327	1.560.268.894	(166.600.000)	10.182.455.221
Cộng	8.788.786.327	1.560.268.894	(166.600.000)	10.182.455.221

21. Vốn chủ sở hữu**21a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục số 01 đính kèm.

21b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Vốn cổ phần thường	Tỷ lệ (%)	Vốn cổ phần thường	Tỷ lệ (%)
- Công ty CP Thiết kế Kiến trúc Tương Lai	237.992.970.000	24,69	237.992.970.000	24,69
- Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn TNHH MTV	155.946.900.000	16,18	155.946.900.000	16,18
- Công ty CP Truyền thông Giải trí Terra	60.730.680.000	6,30	60.730.680.000	6,30
- Vốn góp của cổ đông khác	509.083.540.000	52,83	509.083.540.000	52,83
Cộng	963.754.090.000	100,00	963.754.090.000	100,00

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp	Vốn điều lệ đã góp	Vốn điều lệ còn phải góp (*)
	876.544.270.000	963.754.090.000	(87.209.820.000)
Cộng	876.544.270.000	963.754.090.000	(87.209.820.000)

(*) Số vốn điều lệ đã góp thực tế cao hơn vốn điều lệ trên Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp do Công ty chia cổ tức bằng cổ phiếu theo NQĐHCHĐ thường niên năm 2022 và đã được chấp thuận niêm yết 8.720.982 cổ phiếu, trị giá 87.209.820.000 đồng theo Quyết định số 809/QĐ-SGDHCM ngày 10/11/2022 của Sở Giao dịch chứng khoán TP. HCM. Hiện nay Công ty đang làm thủ tục thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp tăng vốn điều lệ tại Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. HCM.

21c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	963.754.090.000	963.754.090.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	963.754.090.000	963.754.090.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã trích trong kỳ	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

21d. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	96.375.409	96.375.409
- Cổ phiếu phổ thông	96.375.409	96.375.409
Số lượng cổ phiếu quỹ	440.360	440.360
- Cổ phiếu phổ thông	440.360	440.360
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	95.935.049	95.935.049
- Cổ phiếu phổ thông	95.935.049	95.935.049

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000/CP.

22. Cam kết thuê hoạt động

- Tại ngày 30/06/2024, Công ty có khoản cam kết với số tiền là 178.469.078.787 đồng (ngày 31/12/2023: 178.065.557.097 đồng) liên quan đến việc phát triển các dự án bất động sản xây dựng dở dang.
- Công ty hiện đang cho thuê mặt bằng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Tại ngày 30/06/2024, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dưới 1 năm	142.645.303.093	221.588.379.600
Từ 1 năm đến 5 năm	685.174.315.908	707.204.407.600
Trên 5 năm	260.084.682.441	681.600.000.000
Cộng	<u>1.087.904.301.442</u>	<u>1.610.392.787.200</u>

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ (đơn vị tính: VNĐ)**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Doanh thu bán bất động sản	19.849.725.635	40.953.595.965
- Doanh thu xây dựng	29.515.663.195	21.697.836.644
- Doanh thu cho thuê	64.766.504.125	58.821.543.395
- Doanh thu dịch vụ trò chơi có thưởng	9.578.784.208	15.323.920.738
- Doanh thu khác	18.002.803.052	15.629.365.579
Cộng	<u>141.713.480.215</u>	<u>152.426.262.321</u>

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Doanh thu cho thuê	62.600.000.000	55.781.818.180
- Doanh thu khác	13.702.274.026	11.906.674.678
Cộng	<u>76.302.274.026</u>	<u>67.688.492.858</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Giá vốn bán bất động sản	19.116.129.903	30.276.337.340
- Giá vốn xây dựng	29.109.563.805	20.961.985.434
- Giá vốn cho thuê	17.723.141.372	17.748.180.031
- Giá vốn dịch vụ trò chơi có thưởng	11.278.624.081	12.783.258.756
- Giá vốn khác	15.639.052.346	13.973.004.041
Cộng	<u>92.866.511.507</u>	<u>95.742.765.602</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Lãi tiền gửi, lãi cho vay	4.853.714.055	419.751.870
- Chênh lệch tỷ giá	381.518.641	80.204.996
- Doanh thu tài chính khác	-	13.153.773
Cộng	<u>5.235.232.696</u>	<u>513.110.639</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí lãi vay	32.178.075.089	28.218.621.013
- Dự phòng/(hoàn nhập) tổn thất đầu tư tài chính	9.971.278.883	(2.447.744.697)
- Chi phí tài chính khác	2.726.000	3.193.808
Cộng	<u>42.152.079.972</u>	<u>25.774.070.124</u>

5. Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	114.000.000	110.000.000
- Chi phí bán hàng khác	53.181.000	351.343.091
Cộng	<u>167.181.000</u>	<u>461.343.091</u>

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	1.909.436.488	1.396.594.786
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.609.850.351	1.102.203.846
- Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	8.569.686.024	11.142.161.552
Cộng	<u>12.088.972.863</u>	<u>13.640.960.184</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)**7. Thu nhập khác**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định	125.826.682	-
+ Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	2.636.363.636	-
+ Giá trị còn lại và chi phí thanh lý TSCĐ	(2.510.536.954)	-
- Thu nhập từ tiền đảm bảo hợp tác kinh doanh	5.958.120.000	-
- Thu nhập từ bù lỗ hợp tác kinh doanh	6.546.643.831	-
- Thu nhập khác	263.656.823	810.983.350
Cộng	<u>12.894.247.336</u>	<u>810.983.350</u>

8. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí ngưng hợp tác kinh doanh	3.031.708.453	-
- Chi phí khác	1.513.632.918	810.983.350
Cộng	<u>4.545.341.371</u>	<u>810.983.350</u>

9. Lãi cơ bản/Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Chỉ tiêu này không trình bày trên báo cáo (riêng) của Công ty vì đây là công ty mẹ, chỉ tiêu này được trình bày trên Báo cáo tài chính (hợp nhất) của Công ty theo quy định tại khoản 3.19, điều 113 của Thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí nhân công	29.618.017.862	26.914.434.460
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	33.556.466.791	22.551.298.090
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.861.681.342	60.182.542.366
- Chi phí bằng tiền khác	7.175.627.374	2.058.974.674
Cộng	<u>94.211.793.369</u>	<u>111.707.249.590</u>

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Tài sản tiềm tàng**

Công ty không có tài sản tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

2. Nợ tiềm tàng

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ không có yếu tố nào cho thấy có thể phát sinh khoản nợ tiềm tàng mà Công ty có nghĩa vụ phải thanh toán.

3. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

3.1. Thu nhập các thành viên quản lý chủ chốt (bao gồm Hội đồng Quản trị “(HĐQT)”, Ban Kiểm soát (“BKS”), Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

	Chức vụ	Kỳ này	Kỳ trước
Ông Nguyễn Mạnh	Chủ tịch HĐQT	120.000.000	100.000.000
Ông Trương Minh Thuận	Phó Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng GĐ	517.864.000	502.864.000
Ông Lê Vĩnh Khiêm	Thành viên HĐQT	72.000.000	60.000.000
Ông Trần Hữu Khánh	Thành viên HĐQT	72.000.000	60.000.000
Bà Nguyễn Thị Xuân Trang	Thành viên HĐQT	72.000.000	60.000.000
Bà Phan Hồng Liên	Trưởng BKS	72.000.000	60.000.000
Bà Hồ Thị Lưu	Thành viên BKS	30.000.000	25.000.000
Ông Lê Quang Sơn	Thành viên BKS	30.000.000	25.000.000
Ông Đoàn Hữu Chí	Phó Tổng GĐ	311.679.400	311.679.400
Ông Âu Chí Nhân	Phó Tổng Giám đốc	239.066.200	240.065.200
Cộng		1.536.609.600	1.444.608.600

3.2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Bên liên quan	Mối quan hệ với Công ty
1. Công ty CP Đầu tư Sài Gòn – Bình Dương	Công ty con
2. Công ty CP Xây dựng Intresco	Công ty con
3. Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách Sạn Royal	Công ty con
4. Công ty CP SX TM XD Long Bình	Công ty liên kết
5. Công ty CP Thương mại Thế giới Du lịch	Công ty liên kết
6. Công ty CP Đầu tư Phát triển Gia Định	Đầu tư khác
7. Công ty CP Phát triển nhà Bắc Trung Nam	Đầu tư khác
8. Công ty CP Sài Gòn Măng Đen	Đầu tư khác
9. Công ty TNHH Sài Gòn Viễn Đông	Công ty có cùng thành viên chủ chốt
10. Công ty CP Đầu tư Địa ốc Khang Nam	Công ty có lãnh đạo có liên quan đến thành viên chủ chốt trong Công ty
11. Công ty TNHH Charlieone Việt Nam	Đối tác hợp tác kinh doanh
12. Công ty CP Thiết kế Kiến trúc Tương Lai	Cổ đông lớn của Công ty
13. Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn – TNHH MTV	Cổ đông lớn của Công ty
14. Công ty CP Truyền thông Giải trí Terra	Cổ đông lớn của Công ty

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ với Công ty	
15. Bà Lê Thị Trâm Anh	Người có liên quan với thành viên chủ chốt	
16. Ông Trương Minh Đạt	Người có liên quan với thành viên chủ chốt	
Giao dịch với bên liên quan khác		
	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty CP Đầu tư Sài Gòn – Bình Dương		
- Intresco trả nợ vay	-	49.773.700.000
- Intresco đi vay	-	17.512.188.667
- Lãi đi vay	-	2.259.182.712
- Intresco cho vay	8.320.000.000	-
- Lãi cho vay	4.751.821.856	-
- Thu hồi tiền chi hộ	97.200.000	-
Công ty CP Xây dựng Intresco		
- Chi phí xây dựng	33.051.600.000	35.610.026.227
- Doanh thu cho thuê nhà	54.545.454	54.545.454
- Chi hộ	29.130.799	15.092.254
- Thu hồi tiền chi hộ	12.422.423	-
- Tạm ứng khác	400.000.000	-
Công ty CP DV DL Nhà hàng Khách Sạn Royal		
- Doanh thu cho thuê	62.545.454.546	55.727.272.726
- Doanh thu dịch vụ khác (điện, nước)	13.702.274.026	11.584.107.607
- Intresco trả gốc vay	125.000.000.000	32.500.000.000
- Intresco đi vay	15.118.501.571	-
- Lãi vay	8.776.747.758	8.556.761.643
- Chi phí dịch vụ kinh doanh trò chơi có thưởng	3.359.427.446	3.881.311.758
Công ty CP Đầu tư Địa ốc Khang Nam		
- Chi hộ tiền điện, nước	4.780.231	8.547.690
Công ty TNHH Charlieone Việt Nam		
- Phân chia lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động vận hành	(34.111.072.869)	2.417.311.486
- Thu nhập từ tiền đảm bảo hợp tác kinh doanh	5.958.120.000	-
- Phí quản lý	-	404.071.977
Công ty CP Thiết kế Kiến trúc Tương Lai		
- Mua dịch vụ	-	1.000.000.000
- Intresco đi vay	157.000.000.000	-
- Intresco trả nợ vay	32.000.000.000	-
- Lãi vay	8.849.571.484	-
- Intresco trả lãi vay	8.849.571.484	-
- Intresco hoàn trả tiền ứng trước	17.550.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Số dư với bên liên quan khác

Số dư với các bên liên quan khác được trình bày tại Thuyết minh số V.2, V.3, V.4, V.5, V.13, V.14, V.16, V.17, V.18, V.19.

4. Báo cáo bộ phận

- Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Bán bất động sản	Xây dựng	Cho thuê	Trò chơi có thưởng	Khác	Cộng
Kỳ này						
Doanh thu thuần	19.849.725.635	29.515.663.195	64.766.504.125	9.578.784.208	18.002.803.052	141.713.480.215
Giá vốn hàng bán	19.116.129.903	29.109.563.805	17.723.141.372	11.278.624.081	15.639.052.346	92.866.511.507
Lãi gộp	733.595.732	406.099.390	47.043.362.753	(1.699.839.873)	2.363.750.706	48.846.968.708
Kỳ trước						
Doanh thu thuần	40.953.595.965	21.697.836.644	58.821.543.395	15.323.920.738	12.892.147.733	149.689.044.475
Giá vốn hàng bán	30.276.337.340	20.961.985.434	17.748.180.031	12.783.258.756	13.973.004.041	95.742.765.602
Lãi gộp	10.677.258.625	735.851.210	41.073.363.364	2.540.661.982	(1.080.856.308)	53.946.278.873

- Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Trong kỳ, toàn bộ hoạt động của Công ty là toàn bộ trên lãnh thổ Việt Nam.

5. Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Công ty thế chấp hàng tồn kho, tài sản cố định vô hình, bất động sản đầu tư để đảm bảo cho khoản vay của các ngân hàng (xem Thuyết minh số V.7, V.10, V.11 và V.19).

Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Công ty không nhận tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

6. Khả năng hoạt động liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Do vậy, Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ – KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

7. Các Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu

NGUYỄN KHẮC VIỆT

Kế toán trưởng

HÀ THU HƯƠNG

Tổng Giám đốc



TRƯƠNG MINH THUẬN

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - KINH DOANH NHÀ

Địa chỉ: Số 18 đường Nguyễn Bình Khiêm, P. Đa Kao, Q. 1, Tp. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

PHỤ LỤC SỐ 01: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023						
Tại ngày 01/01/2023	963.754.090.000	748.683.126.824	(9.825.117.611)	86.395.056.428	220.449.630.786	2.009.456.786.427
Tăng trong kỳ	-	-	-	7.579.251.063	10.604.872.554	18.184.123.617
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	10.604.872.554	10.604.872.554
- Bổ sung từ phân phối lợi nhuận	-	-	-	7.579.251.063	-	7.579.251.063
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(12.884.726.806)	(12.884.726.806)
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	(7.579.251.063)	(7.579.251.063)
- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(3.031.700.425)	(3.031.700.425)
- Thường HĐQT và Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(2.273.775.318)	(2.273.775.318)
Tại ngày 30/06/2023	963.754.090.000	748.683.126.824	(9.825.117.611)	93.974.307.491	218.169.776.534	2.014.756.183.238
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2024						
Tại ngày 01/01/2024	963.754.090.000	748.683.126.824	(9.825.117.611)	93.974.307.491	242.412.891.116	2.038.999.297.820
Tăng trong kỳ	-	-	-	2.401.101.509	4.150.145.089	6.551.246.598
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	4.150.145.089	4.150.145.089
- Bổ sung từ phân phối lợi nhuận	-	-	-	2.401.101.509	-	2.401.101.509
Giảm trong kỳ (*)	-	-	-	-	(5.131.572.075)	(5.131.572.075)
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	(2.401.101.509)	(2.401.101.509)
- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(1.560.268.894)	(1.560.268.894)
- Thường HĐQT và Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(1.170.201.672)	(1.170.201.672)
Tại ngày 30/06/2024	963.754.090.000	748.683.126.824	(9.825.117.611)	96.375.409.000	241.431.464.130	2.040.418.972.343

(*) Phân phối lợi nhuận trong kỳ được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ-ĐHCĐ ngày 24/04/2024.

Người lập biểu



NGUYỄN KHẮC VIỆT

Kế toán trưởng



HÀ THU HƯƠNG

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2024



TRƯƠNG MINH THUẬN

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời với Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ