



Số: 299 /CV-PTN

V/v giải trình doanh thu – lợi nhuận trên
BCTC 6 tháng đầu năm 2019

Vũng Tàu, ngày 08 tháng 8 năm 2019

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HỒ CHÍ MINH

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ban hành ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ số liệu của Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất đã được soát xét 6 tháng đầu năm 2019. Công ty Cổ phần Phát triển nhà Bà Rịa – Vũng Tàu (mã chứng khoán: HDC) giải trình chênh lệch doanh thu và lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng đầu năm 2019 so với cùng kỳ 2018 trên Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất đã soát xét 6 tháng đầu năm 2019 như sau:

- Báo cáo tài chính riêng soát xét: (đơn vị tính: triệu đồng)

	Năm 2018	Năm 2019	Chênh lệch	Tỷ lệ %
Doanh thu	352.371	253.015	(99.356)	(28,20)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	42.578	37.141	(5.437)	(12,77)

- Báo cáo tài chính hợp nhất soát xét: (đơn vị tính: triệu đồng)

	Năm 2018	Năm 2019	Chênh lệch	Tỷ lệ %
Doanh thu	407.298	305.622	(101.676)	(24,96)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	44.083	38.322	(5.761)	(13,07)
LN sau thuế của công ty mẹ	43.569	37.938	(5.631)	(12,92)

Doanh thu và lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2019 giảm so với cùng kỳ liền năm trước. Nguyên nhân:

6 tháng đầu năm 2019 Công ty ghi nhận doanh thu và lợi nhuận chủ yếu từ dự án Ecotown Phú Mỹ. Trong khi đó, doanh thu và lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2018 được ghi nhận hầu hết từ dự án chung cư Bình Giã Resident, quý 1 năm 2018 dự án này đã hoàn thiện và đưa vào sử dụng nên được ghi nhận gần như toàn bộ doanh thu và lợi nhuận. Ngoài ra, việc chuyển nhượng thành công nhà

H3-01 khu TTTM và lô H1- khu đô thị mới Phú Mỹ cũng mang lại tỷ suất lợi nhuận cao cho Công ty trong 6 tháng đầu năm 2018.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên.
- P.Kế toán Tài chính
- Lưu VP.

**CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN NHÀ
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Lê Việt Liên

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**
**CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NHÀ
BÀ RỊA - VŨNG TÀU**
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
Báo cáo Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	7 - 10
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	11
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	12 - 13
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	14 - 55

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Bà Rịa - Vũng Tàu (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019.

Khái quát chung về Công ty

Công ty là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước theo quyết định số 1274/QĐ-TTg ngày 26 tháng 9 năm 2001 của Thủ tướng Chính phủ. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số: 3500444601 (số cũ: 4903000036) đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2001, đăng ký thay đổi lần thứ 24 ngày 09 tháng 8 năm 2018, đăng ký thay đổi lần thứ 25 ngày 12 tháng 7 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp.

Tên tiếng nước ngoài : Ba Ria - Vung Tau House Development Joint Stock Company
Tên viết tắt : HODECO
Trụ sở chính : Tầng 3, tòa nhà Hodeco Plaza, 36 Nguyễn Thái Học, phường 7, TP Vũng Tàu, Bà Rịa - Vũng Tàu
Điện thoại : 0254.3856274 – 0254.3850091
Fax : 0254.3856205
E-Mail : info@hodeco.vn
Web : www.hodeco.com.vn

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Điều hành tour du lịch.

Vốn điều lệ : 579.244.400.000 đồng Việt Nam
Số lượng cổ phiếu : 57.924.440 cổ phiếu
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 đồng Việt Nam
Mã chứng khoán : HDC

Tên Chi nhánh: Xí nghiệp Dịch vụ - Du lịch. Địa chỉ: Tầng 3, tòa nhà Hodeco Plaza, 36 Nguyễn Thái Học, phường 7, TP Vũng Tàu, Bà Rịa - Vũng Tàu. Mã số chi nhánh: 3500444601-006.

Các công ty con, công ty liên kết

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích
-------------	---------	---------------

Công ty con

Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Số 37 Huỳnh Khương An, Tp Vũng Tàu	51%
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Số 59-61 Nguyễn Tri Phương, P7, Tp Vũng Tàu	60%

Công ty liên kết

Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Số 203 Lê Hồng Phong, P. 8, Tp Vũng Tàu	35%
--------------------------------------	---	-----

Kết quả hoạt động

Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019 là: 37.141.820.110 đồng (Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018 là: 42.578.152.857 đồng).

Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2019 là: 54.353.021.968 đồng (Tại thời điểm 01 tháng 01 năm 2019 lợi nhuận chưa phân phối là: 113.860.260.541 đồng).

Các sự kiện sau ngày lập báo cáo tài chính

Ngày 12 tháng 7 năm 2019, Công ty đã nhận được Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 25 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp về việc tăng vốn điều lệ lên 579.244.400.000 đồng.

Công ty mua 10.955.200 cổ phần của ông Nguyễn Văn Tư tại Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 25/6/2019. Đến ngày 04/7/2019, Công ty và ông Nguyễn Văn Tư mới hoàn thành xong thủ tục chuyển nhượng cổ phần này và khi đó Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu là Công con của Công ty.

Ngoài sự kiện trên, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị

Ông Đoàn Hữu Thuận	Chủ tịch
Bà Bùi Thị Thịnh	Ủy viên
Ông Lê Viết Liên	Ủy viên
Ông Đoàn Hữu Hà Vinh	Ủy viên
Ông Nguyễn Hoàng Thiên Trúc	Ủy viên
Ông Yostinus Tomi Aryanto	Ủy viên
Ông Lê Quốc Trung	Ủy viên

Ban điều hành

Ông Lê Viết Liên	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm kể từ ngày 02/5/2019
Ông Đoàn Hữu Thuận	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm kể từ ngày 02/5/2019
Ông Lê Viết Liên	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm kể từ ngày 02/5/2019
Ông Đoàn Hữu Hà Vinh	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Bùi Thị Thịnh	Kế toán trưởng	

Ban kiểm soát

Ông Hồ Diên Tiểu	Trưởng ban
Ông Hoàng Chung Kiên	Kiểm soát viên
Ông Phan Văn Thắng	Kiểm soát viên

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Đoàn Hữu Thuận – Chức vụ: Chủ tịch Hội đồng quản trị.

Kiểm toán viên

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 của Công ty Cổ phần phát triển nhà Bà Rịa – Vũng Tàu đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng và đơn vị có lợi ích thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc với Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ của

Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám Đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019, 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.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định số 71/2017/NĐ-CP ngày 06/6/2017 hướng dẫn về quản trị Công ty áp dụng với Công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông Tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Phê duyệt bởi Hội đồng quản trị



Chủ tịch Hội đồng quản trị
Đoàn Hữu Thuận

Vũng Tàu, ngày 08 tháng 8 năm 2019

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc
Lê Viết Liên

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

*Về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
của Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Bà Rịa - Vũng Tàu*

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Bà Rịa - Vũng Tàu**

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán TTP đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Bà Rịa - Vũng Tàu, được lập ngày 08 tháng 8 năm 2019, từ trang 7 đến trang 55 kèm theo, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

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 và 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 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 báo cáo 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 cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Phát triển nhà Bà Rịa - Vũng Tàu tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 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 giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 08 tháng 8 năm 2019

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Chi Thành

Giấy chứng nhận ĐKHN Kiểm toán

Số: 0647-2018-133-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.503.788.658.860	1.233.789.187.118
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	125.756.443.528	77.981.104.052
111	Tiền		108.156.443.528	9.761.104.052
112	Các khoản tương đương tiền		17.600.000.000	68.220.000.000
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn		9.544.129.284	4.194.191.284
121	Chứng khoán kinh doanh	V.2a	9.544.906.075	4.194.906.075
122	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	V.2a	(776.791)	(714.791)
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		622.715.077.041	507.518.780.021
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	225.520.859.660	174.675.009.101
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	281.709.801.534	320.950.566.972
133	Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
135	Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	-
136	Phải thu ngắn hạn khác	V.5a	115.703.775.847	16.664.453.948
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(219.360.000)	(4.771.250.000)
139	Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	Hàng tồn kho	V.6	741.665.474.118	642.629.168.217
141	Hàng tồn kho		741.665.474.118	642.629.168.217
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	Tài sản ngắn hạn khác		4.107.534.889	1.465.943.544
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	V.7a	2.597.719.112	1.465.943.544
152	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		1.509.815.777	-
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		-	-
154	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
155	Tài sản ngắn hạn khác		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		407.124.743.520	332.510.126.270
210	Các khoản phải thu dài hạn		23.250.000.000	23.250.000.000
211	Phải thu dài hạn của khách hàng		-	-
212	Trả trước cho người bán dài hạn		-	-
213	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	-
214	Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
215	Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
216	Phải thu dài hạn khác	V.5b	23.250.000.000	23.250.000.000
219	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
220	Tài sản cố định		26.984.688.187	25.381.649.104
221	Tài sản cố định hữu hình	V.8	24.647.388.187	23.030.049.104
222	Nguyên giá		63.893.202.585	61.155.364.653
223	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(39.245.814.398)	(38.125.315.549)
224	Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
225	Nguyên giá		-	-
226	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
227	Tài sản cố định vô hình	V.9	2.337.300.000	2.351.600.000
228	Nguyên giá		2.408.800.000	2.408.800.000
229	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(71.500.000)	(57.200.000)
230	Bất động sản đầu tư	V.10	44.711.402.582	41.015.087.139
231	Nguyên giá		53.544.438.527	49.263.293.677
232	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(8.833.035.945)	(8.248.206.538)
240	Tài sản dở dang dài hạn		267.583.288.493	200.114.292.914
241	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	V.11	267.583.288.493	200.114.292.914
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
250	Đầu tư tài chính dài hạn		38.150.000.000	42.480.000.000
251	Đầu tư vào công ty con	V.2b	19.650.000.000	19.650.000.000
252	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	V.2b	5.600.000.000	5.600.000.000
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	V.2b	11.220.000.000	15.550.000.000
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
255	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2c	1.680.000.000	1.680.000.000
260	Tài sản dài hạn khác		6.445.364.258	269.097.113
261	Chi phí trả trước dài hạn	V.7b	6.445.364.258	269.097.113
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
263	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		-	-
268	Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.910.913.402.380	1.566.299.313.388

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	NỢ PHẢI TRẢ		1.104.604.866.450	785.748.563.472
310	Nợ ngắn hạn		717.333.114.265	486.432.456.707
311	Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	19.876.643.157	20.768.408.904
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.13	73.839.813.568	24.715.353.701
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14	8.854.098.878	29.957.958.022
314	Phải trả người lao động		1.262.057.053	2.538.826.330
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	V.15	2.742.658.983	4.636.822.552
316	Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
317	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		-	-
319	Phải trả ngắn hạn khác	V.16a	206.139.230.201	99.714.506.499
320	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.19a	399.969.016.202	301.951.815.706
321	Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.17	4.649.596.223	2.148.764.993
323	Quỹ bình ổn giá		-	-
324	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
330	Nợ dài hạn		387.271.752.185	299.316.106.765
331	Phải trả người bán dài hạn		-	-
332	Người mua trả tiền trước dài hạn		-	-
333	Chi phí phải trả dài hạn		-	-
334	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		-	-
335	Phải trả nội bộ dài hạn		-	-
336	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		-	-
337	Phải trả dài hạn khác	V.16b	1.526.830.283	1.541.943.120
338	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.19b	383.321.001.382	294.605.590.896
339	Trái phiếu chuyển đổi		-	-
340	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
341	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
342	Dự phòng phải trả dài hạn	V.18	2.423.920.520	3.168.572.749
343	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	-
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		806.308.535.930	780.550.749.916
410	Vốn chủ sở hữu		806.308.535.930	780.550.749.916
411	Vốn góp của chủ sở hữu	V.20	579.244.400.000	504.312.670.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		579.244.400.000	504.312.670.000
411b	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	Thặng dư vốn cổ phần	V.20	84.785.554.877	92.782.616.738
413	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	Vốn khác của chủ sở hữu		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
415	Cổ phiếu quỹ (*)	V.20	(8.290.500)	(7.997.061.861)
416	Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
418	Quỹ đầu tư phát triển	V.20	87.933.849.585	77.592.264.498
419	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
420	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	V.20	54.353.021.968	113.860.260.541
421a	Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến cuối kỳ trước		17.211.201.858	10.444.409.668
421b	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		37.141.820.110	103.415.850.873
422	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
430	Nguồn kinh phí		-	-
431	Nguồn kinh phí		-	-
432	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.910.913.402.380	1.566.299.313.388

Người lập biểu

Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Bùi Thị Thịnh

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Đoàn Hữu Thuận

Lập, ngày 08 tháng 8 năm 2019

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...).

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	253.015.641.658	352.371.698.641
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		253.015.641.658	352.371.698.641
11	Giá vốn hàng bán	VI.2	192.639.578.974	292.166.898.211
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		60.376.062.684	60.204.800.430
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	6.277.488.460	5.473.367.618
22	Chi phí tài chính	VI.4	5.791.420.233	9.033.503.665
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		5.791.358.233	9.033.497.465
25	Chi phí bán hàng	VI.5	3.826.526.729	3.201.399.373
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	11.327.711.193	12.011.182.921
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		45.707.892.989	41.432.082.089
31	Thu nhập khác		363.134.177	10.661.038.106
32	Chi phí khác		431.192.689	9.407.978
40	Lợi nhuận khác	VI.7	(68.058.512)	10.651.630.128
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		45.639.834.477	52.083.712.217
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.8	8.498.014.367	9.505.559.360
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		37.141.820.110	42.578.152.857

Người lập biểu



Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thịnh

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Đoàn Hữu Thuận

Lập, ngày 08 tháng 8 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	Lợi nhuận trước thuế		45.639.834.477	52.083.712.217
	Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.719.628.256	1.727.674.988
03	Các khoản dự phòng		(5.296.480.229)	1.758.915.291
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản mục tiền		-	-
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(5.809.153.651)	(16.046.193.724)
06	Chi phí lãi vay		5.791.358.233	9.033.497.465
08	Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi VLĐ		42.045.187.086	48.557.606.237
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		76.086.627.441	(120.433.294.151)
10	Tăng, giảm hàng tồn kho		(166.505.301.480)	144.898.467.354
11	Tăng, giảm các khoản phải trả		144.920.355.769	(153.891.314.252)
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		(7.308.042.713)	217.209.178
13	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		(5.350.000.000)	-
14	Tiền lãi vay đã trả		(5.791.358.233)	(9.033.497.465)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(22.348.442.474)	(9.543.450.683)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(8.870.904.544)	(6.913.744.455)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		46.878.120.852	(106.142.018.237)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng TS và tài sản dài hạn khác		(6.966.255.509)	(391.340.000)
22	Tiền thu thanh lý, bán TSCĐ, tài sản dài hạn khác		-	3.000.000.000
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	Tiền thu cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(190.020.000.000)	(2.045.152.257)
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		5.350.000.000	103.792.909.600
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		5.809.153.651	5.393.055.618
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(185.827.101.858)	109.749.472.961
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	Tiền thu phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	Tiền trả lại vốn cho các CSH, mua lại CP đã phát hành		(8.290.500)	(7.979.255.461)
33	Tiền thu từ đi vay		393.171.233.952	250.644.699.938
34	Tiền trả nợ gốc vay		(206.438.622.970)	(242.244.165.947)
35	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		186.724.320.482	421.278.530

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019

(Theo phương pháp gián tiếp)
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		47.775.339.476	4.028.733.254
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		77.981.104.052	90.514.529.500
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	125.756.443.528	94.543.262.754

Người lập biểu

Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Bùi Thị Thịnh



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đoàn Hữu Thuận

Lập, ngày 08 tháng 8 năm 2019

THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước theo quyết định số 1274/QĐ-TTg ngày 26 tháng 9 năm 2001 của Thủ tướng Chính phủ. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số: 3500444601 (số cũ: 4903000036) đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2001, đăng ký thay đổi lần thứ 24 ngày 09 tháng 8 năm 2018, đăng ký thay đổi lần thứ 25 ngày 12 tháng 7 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp.

Vốn điều lệ : 579.244.400.000 đồng Việt Nam
Số lượng cổ phiếu : 57.924.440 cổ phiếu
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 đồng Việt Nam
Mã chứng khoán : HDC

2. Cấu trúc Công ty

Các công ty con, công ty liên kết

Tên	Lĩnh vực kinh doanh chính	Vốn điều lệ	% Sở hữu	% Biểu quyết
Công ty con				
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Xây lắp	15 tỷ đồng	51	51
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Sản xuất và xây lắp	20 tỷ đồng	60	60
Công ty liên kết				
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Xây lắp	16 tỷ đồng	35	35

Tên đơn vị trực thuộc của Công ty: Xí nghiệp Dịch vụ - Du lịch. Địa chỉ: Tầng 3, tòa nhà Hodeco Plaza, 36 Nguyễn Thái Học, phường 7, TP Vũng Tàu, Bà Rịa - Vũng Tàu.

3. Lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh bất động sản, xây lắp và dịch vụ.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh của lĩnh vực kinh doanh bất động sản của Công ty từ 02 năm đến 04 năm. Chu kỳ sản xuất kinh doanh của xây lắp và dịch vụ của Công ty không quá 12 tháng.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là tiền đồng Việt Nam và được trình bày trên báo cáo tài chính theo đồng Việt Nam.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng 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 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc 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 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. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền đang chuyển và các khoản tiền gửi không kỳ hạn. Các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 3 (ba) tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền thì được coi là các khoản tương đương tiền.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 (ba) tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

3.1. Nguyên tắc ghi nhận

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).

Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh 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.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá gốc. Việc xác định giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là công ty do Công ty kiểm soát cho đến ngày lập báo cáo tài chính hàng năm (thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết). Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của công ty nhận đầu tư vốn.

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty (thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết). Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát của chính sách này.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ 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.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính

3.2. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Dự phòng đầu tư cho mỗi khoản đầu tư tài chính bằng số vốn đã đầu tư và tính theo công thức sau:

$$\text{Mức dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính} = \left[\begin{array}{l} \text{Vốn góp thực tế} \\ \text{của các bên tại tổ} \\ \text{chức kinh tế} \end{array} - \begin{array}{l} \text{Vốn chủ} \\ \text{sở hữu} \\ \text{thực có} \end{array} \right] \times \frac{\text{Số vốn đầu tư của doanh nghiệp}}{\text{Tổng số vốn góp thực tế của các} \\ \text{bên tại tổ chức kinh tế}}$$

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được tính cho mỗi loại chứng khoán và tính theo công thức sau:

$$\text{Mức dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán} = \text{Số lượng chứng khoán bị giảm giá tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng} \times \left[\begin{array}{l} \text{Giá chứng} \\ \text{khoán hạch toán} \\ \text{trên sổ kế toán} \end{array} - \begin{array}{l} \text{Giá chứng} \\ \text{khoán thực tế} \\ \text{trên thị trường} \end{array} \right]$$

4. Các khoản phải thu

4.1. Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo. Dự phòng phải thu khó đòi được trình bày trên một tài khoản riêng.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ 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.

Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

4.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

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

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.

50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.

70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.

100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản, giải thể hay các khó khăn tương tự hoặc các khoản phải thu có bằng chứng chắc chắn khó có khả năng thu hồi: Căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

Căn cứ trích lập là Chuẩn mực kế toán số 02- “Hàng tồn kho” và Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp” và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính “Sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC”.

5. Hàng tồn kho

5.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường, chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: Chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

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.

5.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

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

5.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp Kế khai thường xuyên.

5.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ kế toán cho các sản phẩm lỗi thời, hư hỏng, kém mất phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. 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.

6. Chi phí trả trước

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:

6.1. Công cụ, dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng.

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 03 năm.

6.2. Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 02 năm.

7. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

7.1. Tài sản cố định hữu hình

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

Các chi phí phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu cho Công ty và chi phí đó được xác định một cách đáng tin cậy. Tất cả các chi phí sửa chữa và bảo trì khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	:	06 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	:	04 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	:	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng, quản lý	:	03 - 08 năm

Lãi, lỗ phát sinh do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định hữu hình được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý, nhượng bán với giá trị còn lại và chi phí thanh lý, được ghi nhận là thu nhập khác (lãi) hoặc chi phí khác (lỗ) trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

7.2. Tài sản cố định vô hình

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 không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Khấu hao phần mềm máy vi tính được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính: 8 năm.

8. Bất động sản đầu tư

8.1. Nguyên tắc ghi nhận

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất, nhà hoặc một phần của nhà hoặc cả nhà và đất, cơ sở hạ tầng do Công ty nắm giữ, không nhằm mục đích sử dụng trong sản xuất, cung cấp hàng hóa, dịch vụ hoặc trong quản lý, hoặc bán trong kỳ hoạt động kinh doanh thông thường.

Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư bao gồm giá mua, chi phí quyền sử dụng đất và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến điều kiện cần thiết để tài sản có thể hoạt động theo cách thức đã dự kiến bởi ban quản lý. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng bất động sản đầu tư vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư.

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.

8.2. Phương pháp khấu hao

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

Quyền sử dụng đất:	Không tính
Cơ sở hạ tầng:	30 năm

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn là các chi phí đầu tư xây dựng bất động sản để bán nhưng vượt quá chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty tại thời điểm báo cáo.

10. Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả người bán, phải trả nợ vay và phải trả khác là các khoản nợ được xác định về giá trị và thời gian và được ghi nhận theo nghĩa vụ thực tế phát sinh trong tương lai, liên quan đến hàng hóa, dịch vụ Công ty đã nhận được.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ 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.

Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

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.

11. Vay

Các khoản tiền vay không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

12. Vốn hoá các khoản chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Tổng chi phí đi vay phát sinh trong kỳ	:	29.907.576.698 đồng
Trong đó:		
Chi phí đi vay được vốn hóa	:	24.116.218.465 đồng
Chi phí đi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	:	5.791.358.233 đồng

13. Chi phí phải trả

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

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.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

14.1. 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.

14.2. 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.

14.3. 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”.

14.4. Các quỹ

Lợi nhuận sau thuế được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt khi trích lập các quỹ theo Nghị quyết của đại hội đồng cổ đông của Công ty.

Việc sử dụng các quỹ phải được sự phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị hoặc Giám đốc tùy thuộc vào bản chất của nghiệp vụ đã được nêu trong Điều lệ và quy chế quản lý tài chính của Công ty.

15. 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 quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ (bất lợi thương mại hay còn gọi là lợi thế thương mại âm). Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp.

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 phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

16.1. Doanh thu bán hàng

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

Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác)

Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

16.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

16.3. Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.

Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

16.4. Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền, nếu đã chuyển giao nền đất cho khách hàng (không phụ thuộc đã làm xong thủ tục pháp lý về giấy chứng nhận quyền sử dụng đất hay chưa) và hợp đồng không hủy ngang, Công ty ghi nhận doanh thu đối với nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;

Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

16.5. Doanh thu xây dựng

Các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, 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 và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

16.6. Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

16.7. Doanh thu hoạt động tài chính

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

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

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

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính

thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ (kể cả chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...,) được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã bán trong kỳ.

Giá vốn hàng bán đối với trường hợp Công ty là chủ đầu tư kinh doanh bất động sản.

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản (nếu có) đảm bảo các nguyên tắc sau:

Chỉ trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;

Chỉ trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;

Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

19. Chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

19.1. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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 cố 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 năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

19.2. **Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:** là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

20. Lợi nhuận khác

20.1. Thu nhập khác

Gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh chính của Công ty.

20.2. Chi phí khác

Gồm những khoản chi phí phát sinh do các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động thông thường của Công ty.

21. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng tại Công ty là: 20%.

Theo giấy ưu đãi đầu tư số 19/GCN.UB ngày 10/6/2002 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Công ty được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dự án xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng khu dân cư đô thị mới Phú Mỹ, huyện Tân Thành như sau: Được hưởng thuế thu nhập doanh nghiệp 15%; được miễn 04 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho bảy năm tiếp theo cho phần thu nhập tăng thêm do đầu tư nhà ở mang lại kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Năm 2008 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế từ dự án này.

22. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

23. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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, yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về tài sản, các khoản nợ phải trả và việc trình bày các tài sản tiềm tàng và các khoản nợ phải trả tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự thận trọng và hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

24. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

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

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

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

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

25. 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.

V. THÔNG TIN TRÌNH BÀY BỔ SUNG CHO NỘI DUNG TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	1.301.132.496	514.837.778
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	106.855.311.032	9.246.266.274
Các khoản tương đương tiền	17.600.000.000	68.220.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam, CN Bà Rịa – Vũng Tàu	-	20.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, CN Vũng Tàu	17.600.000.000	39.220.000.000
Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu ⁽ⁱ⁾	-	9.000.000.000
Cộng	125.756.443.528	77.981.104.052

(i) Hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu với tổng giá trị: 17.600.000.000 đồng đang được thế chấp tại Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu.

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ			Số đầu năm				
	SL	Giá gốc	(ⁱ) Dự phòng	Giá trị hợp lý	SL	Giá gốc	(ⁱ) Dự phòng	Giá trị hợp lý
Chứng khoán kinh doanh (Cổ phiếu)								
Công ty CP Xi măng Sài Sơn (SCJ)	62	1.055.791	(776.791)	279.000	62	1.055.791	(714.791)	341.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN (BID)	5	82.952	-	82.952	5	82.952	-	82.952
Công ty CP cấp nước BR-VT (BWS)	558.722	4.193.767.332	-	4.193.767.332	558.722	4.193.767.332	-	4.193.767.332
Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế (HUB)	605.000	5.350.000.000	-	5.350.000.000	-	-	-	-
Cộng		9.544.906.075	(776.791)	9.544.129.284		4.194.906.075	(714.791)	4.194.191.284

Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế (HUB): tăng do chuyển 605.000 cổ phiếu từ đầu tư dài hạn khác sang do cổ phiếu của Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế (mã chứng khoán: HUB) chuyển từ cổ phiếu chưa niêm yết sang cổ phiếu niêm yết kể từ ngày 18/12/2018.

(i) Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh

	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
Số đầu năm	(714.791)	(875.991)
Trích lập dự phòng bổ sung	(62.000)	(6.200)
Số cuối kỳ	(776.791)	(882.191)

b) Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ VND			Số đầu năm VND				
	SL %	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	SL %	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con		19.650.000.000	-	19.650.000.000		19.650.000.000	-	19.650.000.000
Công ty CP Bé tông và Xây lắp Hodeco	1.200.000	12.000.000.000	-	12.000.000.000	60	12.000.000.000	-	12.000.000.000
Công ty CP Xây dựng BĐS Hodeco	765.000	7.650.000.000	-	7.650.000.000	51	7.650.000.000	-	7.650.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		5.600.000.000	-	5.600.000.000		5.600.000.000	-	5.600.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	560.000	5.600.000.000	-	5.600.000.000	35	5.600.000.000	-	5.600.000.000
Đầu tư vào đơn vị khác		11.220.000.000	-	11.220.000.000		15.550.000.000	-	15.550.000.000
Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế ⁽ⁱⁱ⁾		-	-	-	605.000	5.350.000.000	-	5.350.000.000
Công ty CP cấp nước Châu Đức ⁽ⁱⁱⁱ⁾	1.122.000	11.220.000.000	-	11.220.000.000	1.020.000	10.200.000.000	-	10.200.000.000
Cộng		36.470.000.000	-	36.470.000.000		40.800.000.000	-	40.800.000.000

(ii) Kể từ ngày 18/12/2018, cổ phiếu của Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế (mã chứng khoán: HUB) chuyển từ cổ phiếu chưa niêm yết sang cổ phiếu niêm yết nên khoản đầu tư vào Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế chuyển sang chứng khoán kinh doanh.

(iii) Công ty mua thêm 102.000 cổ phiếu của Công ty CP cấp nước Châu Đức theo thông báo số 02/TB-CN ngày 10/4/2019 về việc phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ của Công ty CP cấp nước Châu Đức.

c) Đầu tư dài hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ VND			Số đầu năm VND		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Trái phiếu	1.680.000.000	-	1.680.000.000	1.680.000.000	-	1.680.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ^(iv)	1.680.000.000	-	1.680.000.000	1.680.000.000	-	1.680.000.000
Cộng	1.680.000.000	-	1.680.000.000	1.680.000.000	-	1.680.000.000

(iv) Giấy chứng nhận quyền sở hữu trái phiếu phát hành ra công chúng năm 2018 đáo hạn năm 2025 của ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam; Số lượng: 168 trái phiếu; Mệnh giá một trái phiếu: 10.000.000 đồng/trái phiếu; Thời hạn trái phiếu: 7 năm; Ngày phát hành: 19/12/2018; Ngày đáo hạn: 19/12/2025.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Số cuối kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Các khách hàng mua bất động sản	224.259.642.612	(219.360.000)	173.293.722.253	(219.360.000)
Các khách hàng khác	1.261.217.048	-	1.381.286.848	-
Cộng	225.520.859.660	(219.360.000)	174.675.009.101	(219.360.000)
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	-	-	115.765.930	-

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Công ty TNHH Thiết bị điện VNEC	4.525.368.609		22.975.996.000
Nguyễn Thị Hạnh	6.000.000.000		6.000.000.000	
Công ty CP Kiến trúc và Xây dựng Nam Á	2.644.309.000		315.700.000	
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	12.102.017.267		10.000.000.000	
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương ⁽ⁱ⁾	-		189.000.000.000	
Nguyễn Văn Tư ⁽ⁱⁱ⁾	189.000.000.000		-	
La Văn Thoại	-		33.218.000.000	
Chi nhánh Công ty CP Eurowindow	10.552.163.449		10.552.163.449	
Công ty CP Đầu tư Nam á	13.435.878.548		13.435.878.548	
Redbud Overseas Limited	11.505.750.000		7.050.250.000	
Công ty TNHH SEN Furniture	7.620.913.894		14.138.342.249	
Công ty TNHH Thiết kế xây dựng và thương mại Kiến Long	-		1.825.350.000	
Công ty TNHH UK TECH	-		3.306.000.000	
Công ty CP Sản xuất thương mại Lý Bảo Minh	2.845.941.000		2.845.941.000	
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	2.730.566.982		82.900.137	
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	4.565.618.930		-	
Công ty TNHH Pooltech Việt Nam	3.376.567.161		964.733.440	
Các nhà cung cấp khác	10.804.706.694		5.239.312.149	
Cộng	281.709.801.534		320.950.566.972	
Trả trước cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan (Xem chi tiết tại mục VII.5: Thông tin các bên liên quan)	19.398.203.179		10.082.900.137	

(i) Theo hợp đồng số 14/HDNT.2017 ngày 21/12/2017 về việc chuyển nhượng dự án khu du lịch Đại Dương tại phường 11, Tp. Vũng Tàu thuộc Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương với giá chuyển nhượng: 540 tỷ đồng. Ngày 25 tháng 6 năm 2019, Công ty và Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương đã tiến hành thanh lý hợp đồng nêu trên và toàn bộ số tiền ứng trước được chuyển sang mua cổ phần của ông Nguyễn Văn Tư tại Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu theo biên bản đối chiếu nợ ngày 25 tháng 6 năm 2019.

(ii) Công ty mua 10.955.200 cổ phần của ông Nguyễn Văn Tư tại Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu với tổng giá chuyển nhượng: 288.576.000.000 đồng theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 25/6/2019. Tại thời điểm 30/6/2019, Công ty và ông Nguyễn Văn Tư vẫn chưa hoàn thành xong việc thủ tục chuyển nhượng cổ phần tại Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu.

Tàu. Đến ngày 04/7/2019, Công ty và ông Nguyễn Văn Tư mới hoàn thành xong thủ tục chuyển nhượng cổ phần này.

5. Phải thu khác

a. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Tạm ứng	6.469.164.957	-	6.316.211.634	-
Phải thu khác	109.234.610.890	-	10.348.242.314	(4.551.890.000)
Công ty CP Bê tông và xây lắp Hodeco	-	-	960.000.000	-
Phòng đầu tư tài chính – Hodeco	-	-	9.103.780.000	(4.551.890.000)
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà Gia Phát ⁽ⁱ⁾	108.496.433.476	-	-	-
Phải thu lãi tiền gửi và lãi trái phiếu	246.940.186	-	-	-
Các khoản phải thu khác	491.237.228	-	284.462.314	-
Cộng	115.703.775.847	-	16.664.453.948	(4.551.890.000)
Phải thu khác là các bên liên quan	-	-	960.000.000	-

(i) Công ty ứng tiền cho Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà Gia Phát theo hợp đồng hợp tác đầu tư và kinh doanh số 334/2018/HĐHTĐT-HDC/GP ngày 10/10/2018 về dự án Ecotown Phú Mỹ.

b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn ⁽ⁱⁱ⁾	23.250.000.000	23.250.000.000
Cộng	23.250.000.000	23.250.000.000

(ii) Khoản ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án khu du lịch Đại Dương tại phường 11, Tp. Vũng Tàu cho Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Nguyên liệu, vật liệu	6.687.750	7.398.244
Công cụ, dụng cụ	12.385.357	8.765.895
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang ⁽ⁱ⁾	686.178.615.522	577.062.308.331
Thành phẩm bất động sản ⁽ⁱⁱ⁾	55.467.785.489	65.550.695.747
Cộng	741.665.474.118	642.629.168.217

(i) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Khu nhà ở Sao Mai Bến Đình tại phường 9	3.074.339.314	3.725.383.831
Khu nhà ở đối 2 phường 10	406.291.288	221.384.630
Khu nhà ở dịch vụ Công cộng (Hải Đăng) tại phường 12	405.523.491.155	344.051.220.248
Khu nhà ở số 1 phía đông đường 3 tháng 2	21.394.933.830	20.872.468.936
Khu nhà ở phía Tây đường 3 tháng 2	98.708.138.193	91.637.467.185
Khu nhà Ecotown Phú Mỹ	11.185.022.717	72.436.415.589
Chung cư Fusion suites tại số 2 Trương Công Định, Vũng Tàu	135.116.010.067	34.589.204.207
Khu du lịch Đại Dương, phường 11	3.673.927.972	4.163.924.647
Khu nhà ở xã hội Phú Mỹ	6.550.589.722	4.737.185.739
Các công trình khác	545.871.264	627.653.319
Cộng	686.178.615.522	577.062.308.331

(ii) Thành phẩm bất động sản	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Đất đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Tp Vũng Tàu (01 nền)	185.472.000	185.472.000
Chung cư 199 Nam Kỳ Khởi Nghĩa (Lô A), Vũng Tàu	39.752.985.059	47.321.138.690
Khu dân cư Phú Mỹ	4.616.523.889	4.773.122.850
Chung cư Bình An, phường 10	-	2.358.157.666
Chung cư Bình Giã Resident	10.912.804.541	10.912.804.541
Cộng	55.467.785.489	65.550.695.747

Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại thời điểm cuối kỳ: 671.927.595.962 đồng.

7. Chi phí trả trước

a) Chi phí trả trước ngắn hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Chi phí quảng cáo chung cư Fusion suites	2.545.202.018	1.305.912.092
Chi phí quảng cáo Ecotown Phú Mỹ	-	99.576.909
Sửa chữa văn phòng Công ty	-	60.454.543
Chi phí bảo hiểm xe	25.437.094	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	27.080.000	-
Cộng ⁽ⁱ⁾	2.597.719.112	1.465.943.544

(i) Chi tiết tăng, giảm chi phí trả trước ngắn hạn	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Số đầu năm	1.465.943.544	495.173.391
Số tăng kỳ Phân bổ vào chi phí trong kỳ	1.309.376.961 (177.601.393)	377.184.129 (521.431.613)
Số cuối kỳ	2.597.719.112	350.925.907
b) Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	272.729.713	269.097.113
Chi phí lãi vay đầu tư vào Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu	5.951.442.789	-
Các khoản khác	221.191.756	-
Cộng ⁽ⁱⁱ⁾	6.445.364.258	269.097.113
(ii) Chi tiết tăng, giảm chi phí trả trước dài hạn	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Số đầu năm	269.097.113	147.483.668
Số tăng trong kỳ Phân bổ vào chi phí trong kỳ	6.312.059.003 (135.791.858)	9.236.364 (82.198.058)
Số cuối kỳ	6.445.364.258	74.521.974

8. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	37.250.966.727	15.961.994.832	5.570.259.268	2.372.143.826	61.155.364.653
Mua trong kỳ	-	-	2.414.000.000	323.837.932	2.737.837.932
Số dư cuối kỳ	37.250.966.727	15.961.994.832	7.984.259.268	2.695.981.758	63.893.202.585
Đã khấu hao hết	8.675.137.937	15.961.994.832	1.507.218.792	884.963.136	27.029.314.697
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	17.223.210.589	15.958.419.270	3.532.224.525	1.411.461.165	38.125.315.549

8. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng VND
	Khấu hao trong kỳ	738.352.659	3.575.562	209.711.115	168.859.513
Số dư cuối kỳ	17.961.563.248	15.961.994.832	3.741.935.640	1.580.320.678	39.245.814.398
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	20.027.756.138	3.575.562	2.038.034.743	960.682.661	23.030.049.104
Tại ngày cuối kỳ	19.289.403.479	-	4.242.323.628	1.115.661.080	24.647.388.187
				Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp các khoản vay:				18.165.712.083	18.609.711.493
9. Tài sản cố định vô hình					
	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng VND		
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	2.180.000.000	228.800.000	2.408.800.000		
Số dư cuối kỳ	2.180.000.000	228.800.000	2.408.800.000		
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	57.200.000	57.200.000		
Khấu hao trong kỳ	-	14.300.000	14.300.000		
Số dư cuối kỳ	-	71.500.000	71.500.000		
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	2.180.000.000	171.600.000	2.351.600.000		
Tại ngày cuối kỳ	2.180.000.000	157.300.000	2.337.300.000		
				Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp các khoản vay:				2.180.000.000	2.180.000.000

10. Bất động sản đầu tư	Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	17.741.150.000	31.522.143.677	49.263.293.677
Đầu tư XD hoàn thành	-	4.281.144.850	4.281.144.850
Số dư cuối kỳ	17.741.150.000	35.803.288.527	53.544.438.527
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	8.248.206.538	8.248.206.538
Khấu hao trong kỳ	-	584.829.407	584.829.407
Số dư cuối kỳ	-	8.833.035.945	8.833.035.945
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	17.741.150.000	23.273.937.139	41.015.087.139
Tại ngày cuối kỳ	17.741.150.000	26.970.252.582	44.711.402.582

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Giá trị còn lại cuối kỳ của bất động sản đầu tư đã dùng thế chấp các khoản vay:	33.021.087.018	33.411.886.152

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán theo chuẩn mực kế toán số 05: Bất động sản đầu tư do Chuẩn mực kế toán số 05 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư.

Công ty cũng không tiến hành định giá lại bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 30/6/2019.

Bảng theo dõi giá trị các bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 30/6/2019 như sau:

Tên bất động sản đầu tư	Nguyên giá VND	Hao mòn lũy kế VND	Giá trị còn lại VND
Trung tâm thương mại và VP cho thuê tại Hodeco Plaza, TTTM phường 7, Tp. Vũng Tàu	41.189.097.935	8.168.010.918	33.021.087.017
Trung tâm thương mại tại chung cư Bình An, phường 10, Tp. Vũng Tàu	8.074.195.742	605.564.682	7.468.631.060
Tầng lửng lô A Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Tp. Vũng Tàu	4.281.144.850	59.460.345	4.221.684.505
Cộng	53.544.438.527	8.833.035.945	44.711.402.582

11. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Khu Biệt thự Ngọc Tước 2 tại phường 8	99.525.338.014	99.302.877.715
Cụm tiểu thủ Công Nghiệp & ĐT Phước Thắng tại phường 12	36.049.382.129	36.049.382.129
Đường Huỳnh Khương Ninh (3B NKKN)	956.598.669	956.598.669
Khu đô thị sinh thái VT Wonderland	5.033.695.188	5.033.695.188
Siêu thị chung cư 25 tầng Ngọc Tước	1.609.090.909	1.609.090.909
Chung cư Thống Nhất tại đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, phường 3	43.871.307.774	43.615.740.433
Khu đất tại nhà máy bê tông phường 11, Vũng Tàu	13.546.907.871	13.546.907.871
Dự án tại Bãi Dâu, Tp Vũng Tàu	66.990.967.939	-
Cộng	267.583.288.493	200.114.292.914

Giá trị ghi sổ của chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại thời điểm cuối kỳ: 93.467.597.774 đồng.

12. Phải trả người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	47.055.452	5.027.440.049
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	-	1.895.234.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	3.471.938.000	8.045.439.181
Công ty CP Xây dựng và TM Cường Thịnh	11.968.766.900	1.823.621.885
Công ty TNHH Lotho Việt Nam	752.400.000	752.400.000
Các nhà cung cấp khác	3.636.482.805	3.224.273.789
Cộng	19.876.643.157	20.768.408.904

Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan
(Xem chi tiết tại mục VII.5: Thông tin các bên liên quan)

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Các khách hàng mua bất động sản	73.839.780.374	24.625.563.901
Các khách hàng khác	33.194	89.789.800
Cộng	73.839.813.568	24.715.353.701

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số đầu năm VND	Số phải nộp VND	Số đã thực nộp VND	Số cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	7.172.258.184	3.442.580.346	10.478.170.863	136.667.667
Thuế thu nhập doanh nghiệp	22.398.141.034	8.498.014.367	22.348.442.474	8.547.712.927
Thuế thu nhập cá nhân	387.558.804	1.458.504.294	1.676.344.814	169.718.284
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	334.355.941	334.355.941	-
Các loại thuế khác	-	762.879.905	762.879.905	-
Phí, lệ phí và phải nộp khác	-	892.030.046	892.030.046	-
Cộng	29.957.958.022	15.388.364.899	36.492.224.043	8.854.098.878

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

15. Chi phí phải trả ngắn hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Chi phí phải trả cho dự án 10.000 m ² Ngọc Trục phường 8	1.726.759.545	1.726.759.545
Chi phí lô B Nam Kỳ Khởi Nghĩa	356.016.431	356.016.431
Chi phí lô A Nam Kỳ Khởi Nghĩa	151.906.354	716.086.658
Chi phí chung cư Phú Mỹ	-	717.733.088
Chi phí khu dân cư Phú Mỹ	440.426.653	789.016.351
Chi phí chung cư Bình An, phường 10	-	3.393.206
Chi phí dự án Thị Sách	-	327.817.273
Chi phí trả trước khác	67.550.000	-
Cộng⁽ⁱ⁾	2.742.658.983	4.636.822.552

(i) Chi tiết tăng, giảm chi phí phải trả ngắn hạn	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Số đầu năm	4.636.822.552	6.380.589.231
Số trích tăng trong kỳ	203.782.415	231.145.339
Số giảm trong kỳ	(1.766.735.505)	(864.193.636)
Số đã hoàn nhập do không sử dụng hết	(331.210.479)	-
Số cuối kỳ	2.742.658.983	5.747.540.934

16. Phải trả khác

a) Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	-	6.173.964
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	5.148.000.000	5.174.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	200.991.230.201	94.534.332.535
Đặng Văn Tàu - Góp vốn liên doanh dự án 34.939 m2, phường 10	13.440.443.284	13.440.443.284
Đặng Văn Tàu nộp tiền sử dụng đất Ngọc Trúc 2	828.487.000	828.487.000
Công ty CP Xây dựng Tân Bình	151.902.649	151.902.649
Kinh phí bảo trì lô B Nam Kỳ Khởi Nghĩa	-	5.049.300
Kinh phí bảo trì lô A Nam Kỳ Khởi Nghĩa	186.209.339	91.002.059
Kinh phí bảo trì chung cư Bình An, phường 10	5.279.097.150	5.178.972.610
Kinh phí bảo trì chung cư Bình Giã Resident	6.136.542.303	6.048.195.857
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà Gia Phát ⁽ⁱ⁾	167.335.279.400	66.077.340.000
Nguyễn Cảnh Tùng	3.500.000.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.133.269.076	2.712.939.776
Cộng	206.139.230.201	99.714.506.499

(i) Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà Gia Phát tạm ứng tiền theo hợp đồng hợp tác đầu tư và kinh doanh số 334/2018/HĐHTĐT-HDC/GP ngày 10/10/2018 về dự án Ecotown Phú Mỹ.

b) Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	1.526.830.283	1.541.943.120
Cộng	1.526.830.283	1.541.943.120

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Số đầu năm	2.148.764.993	1.156.066.285
Số trích trong kỳ	11.375.743.596	10.407.840.163
Số chi trong kỳ	(8.874.912.366)	(6.913.744.455)
Số cuối kỳ	4.649.596.223	4.650.161.993

18. Dự phòng phải trả dài hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Dự phòng bảo hành chung cư Bình An, phường 10	1.296.961.894	1.409.663.658
Dự phòng bảo hành chung cư Bình Giã Resident	1.126.958.626	1.758.909.091
Cộng ⁽ⁱ⁾	2.423.920.520	3.168.572.749
(i) Chi tiết tăng, giảm dự phòng phải trả dài hạn	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Số đầu năm	3.168.572.749	1.409.663.658
Số trích tăng trong kỳ	-	1.758.909.091
Số chi trong kỳ	(744.652.229)	-
Số cuối kỳ	2.423.920.520	3.168.572.749

19. Vay

a) Vay ngắn hạn	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Vũng Tàu ⁽ⁱ⁾	288.440.043.298	288.440.043.298	237.984.885.031	170.726.816.122	221.181.974.389	221.181.974.389
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱ⁾	54.196.491.250	54.196.491.250	84.078.950.619	79.263.065.315	49.380.605.946	49.380.605.946
Ngân hàng Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱⁱ⁾	3.644.067.714	3.644.067.714	3.644.067.714	43.540.400.000	43.540.400.000	43.540.400.000
Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu ^(iv)	50.326.484.334	50.326.484.334	13.588.866.698	21.223.350.807	57.960.968.443	57.960.968.443
Công ty TNHH Lương Gia ^(v)	45.000.000.000	45.000.000.000	26.400.000.000	26.700.000.000	45.300.000.000	45.300.000.000
Vay các cá nhân khác ^(vi)	25.000.000.000	25.000.000.000	-	-	25.000.000.000	25.000.000.000
	110.273.000.000	110.273.000.000	110.273.000.000	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Vũng Tàu ^(vii)	111.528.972.904	111.528.972.904	68.291.128.444	37.531.996.857	80.769.841.317	80.769.841.317
Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu ^(viii)	44.000.000.014	44.000.000.014	36.000.000.014	10.000.000.000	18.000.000.000	18.000.000.000
Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu ^(ix)	14.896.795.288	14.896.795.288	13.651.128.430	16.131.996.856	17.377.663.714	17.377.663.714
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ^(x)	4.333.336.000	4.333.336.000	-	4.000.000.001	8.333.336.001	8.333.336.001
Ngân hàng Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ^(xi)	47.158.841.602	47.158.841.602	17.500.000.000	7.400.000.000	37.058.841.602	37.058.841.602
	1.140.000.000	1.140.000.000	1.140.000.000	-	-	-
Cộng	399.969.016.202	399.969.016.202	306.276.013.475	208.258.812.979	301.951.815.706	301.951.815.706

i. Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, CN Vũng Tàu

Hợp đồng vay số 01/2017/600346/HĐTD ngày 31/08/2017; Thời hạn cấp tín dụng: Kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 31/08/2018. Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày giải ngân. Hạn mức vay: 80.000.000.000 đồng; Lãi suất: từ 7,9%/năm đến 8,7%/năm; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2019: 5.329.595.712 đồng.

Hợp đồng vay số 01/2018/600346/HĐTD ngày 17/10/2018; Thời hạn cấp tín dụng: Kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 16/10/2019; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày giải ngân; Hạn mức vay: 80.000.000.000 đồng; Lãi suất: từ 8,7%/năm đến 9%/năm; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2019: 48.866.895.538 đồng.

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 301.191.932.830 đồng.

- ii. Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu theo hợp đồng vay số 01-2019/VCB-HDC ngày 20/05/2019; Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 20/05/2020; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày giải ngân; Hạn mức vay 20.000.000.000 đồng; Mục đích vay: tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty. Lãi suất: 8%/năm; Tài sản đảm bảo tiền vay: Lô HI, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 13.706.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2019 là: 3.644.067.714 đồng.
 - iii. Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 04/2018/HĐHM ngày 08/08/2018; Hạn mức vay 100.000.000.000 đồng; Thời hạn rút vốn của hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày 08/08/2018; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày giải ngân; Lãi suất: từ 8,6%/năm đến 9,9%/năm; Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh ngắn hạn; Tài sản đảm bảo tiền vay: Đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 574, tờ bản đồ số 12 phường Thắng Tam, Tp. Vũng Tàu; Đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 09, tờ bản đồ số 81 tại phường 12, Tp. Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 74.000.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2019 là: 50.326.484.334 đồng.
 - iv. Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu theo hợp đồng cấp tín dụng số VTA.DN.775.051118 ngày 07/11/2018; Hạn mức vay: 48.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày giải ngân; Mục đích vay: cho vay phục vụ vốn lưu động; Lãi suất: từ 10%/năm đến 10,8%/năm; Tài sản đảm bảo: Thửa đất số 59, tờ bản đồ số 58, phường 11, TP Vũng Tàu; Thửa đất số 04, tờ bản đồ số 64, phường 11, TP.Vũng Tàu và thửa đất số 01+04, tờ bản đồ số 65, phường 11, TP.Vũng Tàu. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 69.152.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2019: 45.000.000.000 đồng.
 - v. Là khoản vay ngắn hạn Công ty TNHH Lương Gia theo hợp đồng vay vốn số 165/HĐVV-PTN ngày 25/05/2018 và phụ lục hợp đồng vay số 01/PLHĐ-PTN ngày 26/04/2019; Số tiền vay: 25.000.000.000 đồng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày 25/05/2018 đến ngày 24/05/2019, gia hạn thêm 1 năm đến ngày 24/05/2020; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất 9%/năm; Tài sản đảm bảo: không.
 - vi. Là khoản vay ngắn hạn của các cá nhân để bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Số tiền vay: 110.273.000.000 đồng; Kỳ hạn vay: 1 năm (được tính là 365 ngày) bắt đầu từ ngày bên cho vay chuyển đủ số tiền gốc vào tài khoản của bên vay; Lãi suất: 10%/năm nhận 1 lần khi hết kỳ hạn vay; Tài sản đảm bảo: Không.
 - vii. Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, CN Vũng Tàu
- Hợp đồng vay số 04/2015/600346/HĐTD ngày 28/10/2015. Hạn mức cho vay 80.000.000.000 đồng; Lãi suất 9,5%/năm và được điều chỉnh 1 quý/1 lần, thời hạn vay 60 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2019: 20.482.916.035 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 16.000.000.014 đồng).

Hợp đồng vay số 03/600346/2017/HĐTD ngày 31/08/2017; Hạn mức cho vay 280.000.000.000 đồng; Lãi suất 9,3%/năm và được điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 84 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2019: 182.587.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 28.000.000.000 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 301.191.932.830 đồng.

viii. Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu

Hợp đồng tín dụng số 0032/2015/HĐTD-DN ngày 16/09/2015; Hạn mức cho vay 44.800.000.000 đồng; Lãi suất 10%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 60 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay theo hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất số 0031/2015/BĐ; Số dư nợ gốc vay dài hạn đến hạn trả tại ngày 30/06/2019: 4.262.800.000 đồng.

Hợp đồng tín dụng số 0028/2016/HĐTD-DN ngày 22/07/2016; Hạn mức cho vay 80.916.850.000 đồng; Lãi suất 10%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 66 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản, quyền sử dụng đất các dự án và hợp đồng tiền gửi của Công ty; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2019: 26.318.545.720 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 10.633.995.288 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 37.888.000.000 đồng.

ix. Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu theo hợp đồng cấp tín dụng số VTA.DN.781.120516 ngày 13/05/2016; Hạn mức vay: 110.000.000.000 đồng; Lãi suất 10%/năm; Thời hạn cho vay 60 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay: Thửa đất số 59, tờ bản đồ số 58, phường 11, Tp Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 21.090.000.000 đồng; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2019: 8.666.664.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 4.333.336.000 đồng).

x. Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu:

Hợp đồng tín dụng từng lần số 2015/HDC-VCB/TL ngày 04/01/2016; Hạn mức cho vay 150.000.000.000 đồng; Lãi suất: từ 10%/năm đến 10,5%/năm; Thời hạn vay: 60 tháng; Mục đích: Thanh toán chi phí chuẩn bị đất đai để làm quỹ đất của dự án Khu nhà ở Hải Đăng, phường 12, Tp Vũng Tàu; Thời hạn rút vốn: đến hết ngày 06/01/2020; Hình thức đảm bảo tiền vay là: 75.468,6 m² đất tại phường 12 và toàn bộ QSSĐ hình thành từ vốn vay; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2019: 135.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 22.500.000.000 đồng).

Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư số 2016-ĐTDA/BG-HDC ngày 29/06/2016; Hạn mức cho vay 95.000.000.000 đồng; Lãi suất: từ 9%/năm đến 9,5%/năm; Thời hạn vay: 96 tháng; Mục đích vay: Thanh toán các chi phí hợp pháp liên quan đến việc đầu tư thực hiện dự án Chung cư 20 tầng “Bình Giả Resident” phường 8, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là toàn bộ tài sản hình thành từ vốn tự có và vốn vay thuộc dự án đầu tư; Số dư nợ gốc vay dài hạn đến hạn trả tại ngày 30/06/2019: 24.658.841.602 đồng.

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 315.663.000.000 đồng.

xi. Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 01/2019/HETDHD.N ngày 28/01/2019; Hạn mức vay: 250.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Thanh toán các chi phí liên quan tới đầu tư dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ giai đoạn 1; Lãi suất 10,55%/năm; Thời hạn cho vay 07 năm; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai thuộc dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 701.079.000.000 đồng; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2019: 28.494.206.929 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 1.140.000.000 đồng).

b) Vay dài hạn

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Vũng Tàu ⁽ⁱ⁾	159.069.916.021	159.069.916.021	62.300.000.000	36.000.000.014	132.769.916.035	132.769.916.035
Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱ⁾	15.684.550.432	15.684.550.432	-	13.651.128.430	29.335.678.862	29.335.678.862
Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱⁱ⁾	4.333.328.000	4.333.328.000	1.833.332.001	-	2.499.995.999	2.499.995.999
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ^(iv)	176.879.000.000	176.879.000.000	64.379.000.000	17.500.000.000	130.000.000.000	130.000.000.000
Ngân hàng Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ^(v)	27.354.206.929	27.354.206.929	28.494.206.929	1.140.000.000	-	-
Cộng	383.321.001.382	383.321.001.382	157.006.538.930	68.291.128.444	294.605.590.896	294.605.590.896

i. Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, CN Vũng Tàu

Hợp đồng vay số 04/2015/600346/HETD ngày 28/10/2015. Hạn mức cho vay 80.000.000.000 đồng; Lãi suất 9,5%/năm và được điều chỉnh 1 quý/1 lần, thời hạn vay 60 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2019: 20.482.916.035 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 16.000.000.014 đồng).

Hợp đồng vay số 03/600346/2017/HETD ngày 31/08/2017; Hạn mức cho vay 280.000.000.000 đồng; Lãi suất 9,3%/năm và được điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 84 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2019: 182.587.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 28.000.000.000 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 301.191.932.830 đồng.

- ii. Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu
- Hợp đồng tín dụng số 0028/2016/HỆTD-DN ngày 22/07/2016; Hạn mức cho vay 80.916.850.000 đồng; Lãi suất 10%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 66 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản, quyền sử dụng đất các dự án và hợp đồng tiền gửi của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2019: 26.318.545.720 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 10.633.995.288 đồng).
- Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 37.888.000.000 đồng.
- iii. Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu: theo hợp đồng cấp tín dụng số VTA.DN.781.120516 ngày 13/05/2016; Hạn mức vay: 110.000.000.000 đồng; Lãi suất 10%/năm; Thời hạn cho vay 60 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay: Thửa đất số 59, tờ bản đồ số 58, phường 11, Tp Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 21.090.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2019: 8.666.664.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 4.333.336.000 đồng).
- iv. Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, CN Vũng Tàu
- Hợp đồng tín dụng từng lần số 2015/HDC-VCB/TL ngày 04/01/2016; Hạn mức cho vay 150.000.000.000 đồng; Lãi suất: từ 10%/năm đến 10,5%/năm; Thời hạn vay: 60 tháng; Mục đích: Thanh toán chi phí chuẩn bị đất đai để làm quỹ đất của dự án Khu nhà ở Hải Đăng, phường 12, Tp Vũng Tàu; Thời hạn rút vốn: đến hết ngày 06/01/2020; Hình thức đảm bảo tiền vay là: 75.468,6 m² đất tại phường 12 và toàn bộ QSSĐ hình thành từ vốn vay; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2019: 135.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 22.500.000.000 đồng).
- Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2019/HDC-VCB/TD ngày 20/05/2019; Hạn mức cho vay 130.000.000.000 đồng; Lãi suất: 9,6%/năm và điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng tại từng thời điểm giải ngân; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: Bổ sung thanh toán chi phí chuẩn bị đất với diện tích 54.306,1 m² để làm quỹ đất của dự án Khu nhà ở Hải Đăng Phường 12, Tp Vũng Tàu (giai đoạn 1); Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2019: 35.161.000.000 đồng.
- Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2019/HDC-VCB/TD ngày 06/06/2019; Hạn mức cho vay 30.000.000.000 đồng; Lãi suất: 9,6%/năm và điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng tại từng thời điểm giải ngân; Thời hạn vay 60 tháng; Mục đích vay: Thanh toán chi phí nhận chuyển nhượng để tạo quỹ đất cho dự án Trần Phú Bãi Dâu, Phường 5, Tp Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2019: 29.218.000.000 đồng.
- Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 315.663.000.000 đồng.
- v. Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu: theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 01/2019/HỆTDH.DN ngày 28/01/2019; Hạn mức vay: 250.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Thanh toán các chi phí liên quan tới đầu tư dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ giai đoạn 1; Lãi suất 10,55%/năm; Thời hạn cho vay 07 năm; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai thuộc dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 701.079.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2019: 28.494.206.929 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 1.140.000.000 đồng).

20. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	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	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm trước	450.789.260.000	92.782.616.738	(10.790.000)	69.585.227.335	82.382.696.994	695.529.011.067
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	53.523.410.000	-	-	-	(53.523.410.000)	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	103.415.850.873	103.415.850.873
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(7.986.271.861)	-	-	(7.986.271.861)
Trích lập các quỹ	-	-	-	8.007.037.163	(18.414.877.326)	(10.407.840.163)
Số dư cuối năm trước	504.312.670.000	92.782.616.738	(7.997.061.861)	77.592.264.498	113.860.260.541	780.550.749.916
Số dư đầu năm nay	504.312.670.000	92.782.616.738	(7.997.061.861)	77.592.264.498	113.860.260.541	780.550.749.916
Chia cổ tức bằng cổ phiếu ⁽ⁱ⁾	74.931.730.000	-	-	-	(74.931.730.000)	-
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	37.141.820.110	37.141.820.110
Dùng cổ phiếu quỹ chia thưởng cho CB CNV ⁽ⁱ⁾	-	(7.997.061.861)	7.997.061.861	-	-	-
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(8.290.500)	-	-	(8.290.500)
Trích lập các quỹ	-	-	-	10.341.585.087	(21.717.328.683)	(11.375.743.596)
Số dư cuối kỳ	579.244.400.000	84.785.554.877	(8.290.500)	87.933.849.585	54.353.021.968	806.308.535.930

Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của Công ty số 26/NQ.ĐHCD ngày 20/4/2019.

(i) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của Công ty số 26/NQ.ĐHCD ngày 20/4/2019, Công ty phát hành cổ phiếu để chia cổ tức cho các cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ 15% và Công ty dùng 476.780 cổ phiếu quỹ để chia thưởng (không thu tiền) cho cán bộ công nhân viên Công ty.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Cổ đông	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị VND	%	Giá trị VND	%
Lucerne Enterprise Ltd	52.260.220.000	9,02	45.443.670.000	9,01
Ông Đoàn Hữu Thuận	49.075.800.000	8,47	42.591.520.000	8,45
Các cổ đông khác	477.908.380.000	82,51	416.277.480.000	82,54
Cộng	579.244.400.000	100	504.312.670.000	100

Trong kỳ Công ty đã phát hành cổ phiếu để chia cổ tức cho các cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ 15% (cổ đông hiện hữu sở hữu 49.954.487 cổ phiếu được nhận 7.493.173 cổ phiếu phát hành thêm) theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 26/NQ.ĐHCD ngày 20/4/2019. Trên cơ sở đó, Công ty đã ghi nhận tăng vốn đầu tư của Chủ sở hữu và giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối 74.931.730.000 đồng. Ngày 12 tháng 7 năm 2019, Công ty đã nhận được Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 25 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp về việc tăng vốn điều lệ lên 579.244.400.000 đồng.

Số lượng cổ phiếu quỹ tại ngày 30/6/2019: 829 cổ phiếu (tại ngày 31/12/2018: 476.780 cổ phiếu).

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Vốn góp đầu năm	504.312.670.000	450.789.260.000
Vốn góp tăng trong kỳ	74.931.730.000	53.523.410.000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	579.244.400.000	504.312.670.000

d) Cổ phiếu

	Số cuối kỳ Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	57.924.440	50.431.267
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	57.924.440	50.431.267
Cổ phiếu phổ thông	57.924.440	50.431.267
Số lượng cổ phiếu được mua lại	829	476.780
Cổ phiếu phổ thông	829	476.780
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.923.611	49.954.487
Cổ phiếu phổ thông	57.923.611	49.954.487
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đ/CP		

e) Chia cổ tức

Trong kỳ, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của Công ty số 26/NQ.ĐHCD ngày 20/4/2019 như sau:

Chia cổ tức bằng cổ phiếu phát hành mới cho các cổ đông	:	74.931.730.000 đồng.
Trích quỹ đầu tư phát triển	:	10.341.585.087 đồng.
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	10.341.585.087 đồng.
Trích khen thưởng Ban điều hành	:	1.034.158.509 đồng.

21. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Nợ khó đòi đã xử lý	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Các khách hàng mua bất động sản	209.444.800	209.444.800
Cộng	209.444.800	209.444.800

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	11.537.793.084	9.298.315.822
Doanh thu kinh doanh bất động sản	241.477.848.574	343.073.382.819
Cộng	253.015.641.658	352.371.698.641
Trong đó,		
Doanh thu đối với các bên liên quan	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	-	54.545.454
Cộng	-	54.545.454
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.765.656.532	5.169.685.992
Giá vốn kinh doanh bất động sản	185.873.922.442	286.997.212.219
Cộng	192.639.578.974	292.166.898.211

3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.966.931.651	2.166.194.618
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.842.222.000	3.226.861.000
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	468.334.809	80.312.000
Cộng	6.277.488.460	5.473.367.618
4. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Lãi tiền vay	5.791.358.233	9.033.497.465
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn	62.000	6.200
Cộng	5.791.420.233	9.033.503.665
5. Chi phí bán hàng	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Chi phí cho nhân viên bán hàng	3.717.858.911	2.695.367.306
Chi phí hoa hồng, quảng cáo	108.667.818	506.032.067
Cộng	3.826.526.729	3.201.399.373
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Chi phí cho nhân viên quản lý	4.522.382.812	4.823.113.201
Chi phí hội nghị, tiếp khách	3.851.699.172	3.498.548.208
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(812.891.575)	-
Chi phí công tác	807.253.856	765.401.362
Chi phí vật liệu	1.530.609.914	1.866.386.542
Chi phí khác	1.428.657.014	1.057.733.608
Cộng	11.327.711.193	12.011.182.921

7. Lợi nhuận khác	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Thu nhập khác	363.134.177	10.661.038.106
Hoàn nhập chi phí trích trước công trình XD	331.210.479	-
Thu nhập từ thanh lý bán tài sản nhà H3-01 Trung tâm Thương mại, phường 7, Tp.Vũng Tàu	-	10.653.138.106
Thu nhập khác	31.923.698	7.900.000
Chi phí khác	431.192.689	9.407.978
Các khoản bị phạt thuế	431.192.689	-
Chi phí khác	-	9.407.978
Lợi nhuận khác	(68.058.512)	10.651.630.128
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	45.639.834.477	52.083.712.217
Các khoản điều chỉnh tăng, (giảm)	(3.149.762.640)	(609.208.332)
Các chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN	692.459.360	2.617.652.668
Cổ tức được chia	(3.842.222.000)	(3.226.861.000)
Tổng lợi nhuận tính thuế	42.490.071.837	51.474.503.885
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất phổ thông	8.498.014.367	10.294.900.777
Thu nhập ưu đãi thuế suất 15% (Khu dân cư Phú Mỹ)	-	6.314.731.335
Chênh lệch thuế suất phổ thông và thuế suất ưu đãi 15%	-	315.736.567
Thuế TNDN theo thuế suất 15%	-	947.209.700
Các khoản được giảm	-	473.604.850
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	8.498.014.367	9.505.559.360
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	636.219.378	559.035.212
Chi phí nhân công	17.514.380.108	13.695.838.393
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.719.628.256	1.727.674.988
Chi phí dịch vụ mua ngoài	311.243.664.618	108.598.629.617
Chi phí khác bằng tiền	43.258.077.048	37.906.421.473
Cộng	374.371.969.408	162.487.599.683

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Từ 1 năm trở xuống	11.434.462.953	11.138.455.680
Trên 1 năm đến 5 năm	49.403.555.683	48.060.352.306
Trên 5 năm	70.188.926.511	74.910.770.971
Cộng	131.026.945.147	134.109.578.957

Tổng số tiền thuê phát sinh được ghi nhận là doanh thu trong kỳ là 5.456.805.250 đồng (kỳ trước là: 4.842.429.819 đồng).

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty trong kỳ như sau:

Kinh doanh bất động sản: Đầu tư phát triển các khu đô thị mới, đầu tư kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng khu đô thị và khu kinh tế.

Thương mại và dịch vụ: Tư vấn quản lý dự án, tư vấn đầu tư xây dựng, kinh doanh các mặt hàng phục vụ xây dựng, Kinh doanh du lịch lữ hành, cho thuê văn phòng.

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	KD bất động sản VND	Thương mại & Dịch vụ VND	Cộng VND
Doanh thu thuần ra bên ngoài	241.477.848.574	11.537.793.084	253.015.641.658
Doanh thu thuần giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng doanh thu thuần	241.477.848.574	11.537.793.084	253.015.641.658
Chi phí bộ phận	(185.873.922.442)	(6.765.656.532)	(192.639.578.974)
Kết quả kinh doanh bộ phận	55.603.926.132	4.772.136.552	60.376.062.684

Doanh thu hoạt động tài chính	6.277.488.460
Chi phí tài chính	(5.791.420.233)
Chi phí bán hàng	(3.826.526.729)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(11.327.711.193)
Thu nhập khác	363.134.177
Chi phí khác	(431.192.689)
Thuế TNDN hiện hành	(8.498.014.367)
Lợi nhuận sau thuế	37.141.820.110

Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	13.331.041.784
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	1.855.420.114

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/6/2018	KD bất động sản VND	Thương mại & Dịch vụ VND	Cộng VND
Doanh thu thuần ra bên ngoài	343.073.382.819	9.298.315.822	352.371.698.641
Doanh thu thuần giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng doanh thu thuần	343.073.382.819	9.298.315.822	352.371.698.641
Chi phí bộ phận	(286.997.212.219)	(5.169.685.992)	(292.166.898.211)
Kết quả kinh doanh bộ phận	56.076.170.600	4.128.629.830	60.204.800.430

Doanh thu hoạt động tài chính	5.473.367.618
Chi phí tài chính	(9.033.503.665)
Chi phí bán hàng	(3.201.399.373)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(12.011.182.921)
Thu nhập khác	10.661.038.106
Chi phí khác	(9.407.978)
Thuế TNDN hiện hành	(9.505.559.360)
Lợi nhuận sau thuế	42.578.152.857

Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	400.576.364
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	1.809.873.046

3. Tài sản đảm bảo

Công ty có tài sản đảm bảo thế chấp tại các ngân hàng vào ngày 30/06/2019 như sau :

Giấy chứng nhận QSD đất	Diện tích	Ngân hàng
	(m ²)	
Dự án Hải Đăng, phường 12, Tp. Vũng Tàu	74.958,3	BIDV, CN Vũng Tàu
Số 2 Trương Công Định, phường 2	2.096,5	BIDV, CN Vũng Tàu
Nhà máy Bê tông phường 11, Tp. Vũng Tàu	10.070	BIDV, CN Vũng Tàu
Đất đường Võ Nguyên Giáp (đường 30/04 nối dài) tại phường 12 TP Vũng Tàu	43.441,3	BIDV, CN Vũng Tàu
Số 36 Nguyễn Thái Học, phường 7	21.886,1	BIDV, CN Vũng Tàu
Dự án đông 3 tháng 2 tại phường 10, Tp Vũng Tàu	25.849,7	BIDV, CN Vũng Tàu
Giấy chứng nhận quyền sở hữu Lô B - Nam Kỳ Khởi Nghĩa	2.885,4	Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu
Số 3 chung cư 15 tầng, phường 7, Tp. Vũng Tàu	300,4	Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu
Dự án Hải Đăng, phường 12, Tp. Vũng Tàu	14.039,5	Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu
Hợp đồng tiền gửi có kì hạn tại Ngân hàng TMCP		Ngân hàng TMCP Phương Đông,

Giấy chứng nhận QSD đất

**Diện tích Ngân hàng
(m²)**

Phường Đông, CN Vũng Tàu	CN Vũng Tàu
Lô H1, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành	5.990,6 VCB, CN Vũng Tàu
Dự án Hải Đăng, phường 12, Tp. Vũng Tàu	169.090,9 VCB, CN Vũng Tàu
Tầng 1,2,3, Kỹ thuật Chung cư 21 tầng	20.908,8 VCB, CN Vũng Tàu
Thửa đất 574 tờ bản đồ số 12 tại phường 3	2.641,1 Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu
Đất đường 3/2 phường 11 gần nhà máy bê tông	7.591,6 Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu
Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai thuộc dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ	63.134,5 Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu
Dự án Tây đường 3 tháng 2 tại phường 10, Tp. Vũng Tàu	33.329,8 ACB, CN Vũng Tàu

Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất tại số 02 Trương Công Định, phường 2, Tp. Vũng Tàu với diện tích: 2.096,5 m² thế chấp tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Vũng Tàu dùng để đảm bảo cho Công ty CP Xây dựng – Bất động sản Hodeco với giá trị đảm bảo 6.250.000.000 đồng.

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

Ngày 12 tháng 7 năm 2019, Công ty đã nhận được Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 25 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp về việc tăng vốn điều lệ lên 579.244.400.000 đồng.

Công ty mua 10.955.200 cổ phần của ông Nguyễn Văn Tư tại Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 25/6/2019. Đến ngày 04/7/2019, Công ty và ông Nguyễn Văn Tư mới hoàn thành xong thủ tục chuyển nhượng cổ phần này và khi đó Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu là Công con của Công ty.

Ngoài sự kiện trên, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

5. Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan và các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Các nghiệp vụ chủ yếu trong kỳ như sau:

Nội dung nghiệp vụ/Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch VND	Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả) VND
Trả trước ngắn hạn cho người bán			19.398.203.179
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	12.102.017.267	12.102.017.267
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	2.647.666.845	2.730.566.982
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Công ty con	4.565.618.930	4.565.618.930
Phải trả về thi công xây dựng			(3.518.993.452)
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	-	(47.055.452)
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Công ty con	1.101.147.070	-
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	14.377.202.733	(3.471.938.000)

Trong kỳ, Công ty đã thực hiện chi trả thù lao, thu nhập cho các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty, chi tiết như sau:

Nội dung	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
	VND	VND
Lương, thưởng của Ban điều hành	1.596.879.154	1.725.605.000
Thù lao, thưởng HĐQT và Ban kiểm soát	1.742.000.000	2.766.000.000

6. Thông tin về số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 và Báo cáo tài chính đã được soát xét cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP.

7. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ VND		Giá trị hợp lý VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương tiền	125.756.443.528	77.981.104.052	125.756.443.528	77.981.104.052
Phải thu khách hàng, phải thu khác	364.255.275.507	209.818.213.049	364.255.275.507	209.818.213.049
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	9.544.129.284	4.194.191.284	9.544.129.284	4.194.191.284
Cộng	499.555.848.319	291.993.508.385	499.555.848.319	291.993.508.385
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	783.290.017.584	596.557.406.602	783.290.017.584	596.557.406.602
Chi phí phải trả	2.742.658.983	4.636.822.552	2.742.658.983	4.636.822.552
Phải trả người bán, phải trả khác	227.542.703.641	122.024.858.523	227.542.703.641	122.024.858.523
Cộng	1.013.575.380.208	723.219.087.677	1.013.575.380.208	723.219.087.677

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

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

- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.
- Giá trị hợp lý của các chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch trên thị trường chứng khoán niêm yết. Đối với các chứng khoán chưa niêm yết thì giá trị hợp lý được xác định theo giá trị sổ sách.
- Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

8. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

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

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

9. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	<u>Từ 01 năm trở xuống</u>	<u>Trên 01 năm</u>	<u>Cộng VND</u>
Số cuối kỳ			
Các khoản vay	399.969.016.202	383.321.001.382	783.290.017.584
Phải trả người bán	19.876.643.157	-	19.876.643.157
Chi phí phải trả	2.742.658.983	-	2.742.658.983
Phải trả khác	206.139.230.201	1.526.830.283	207.666.060.484
Số đầu năm			
Các khoản vay	301.951.815.706	294.605.590.896	596.557.406.602
Phải trả người bán	20.768.408.904	-	20.768.408.904
Chi phí phải trả	4.636.822.552	-	4.636.822.552
Phải trả khác	99.714.506.499	1.541.943.120	101.256.449.619

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

10. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ là Đồng Việt Nam.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

Người lập biểu

Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Bùi Thị Thịnh

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Đoàn Hữu Thuận

Lập, ngày 08 tháng 8 năm 2019