

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NHÀ
BÀ RỊA - VŨNG TÀU**



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 2 - 2019

Vũng Tàu, tháng 07/2019

NỘI DUNG

Trang

➤ Bảng cân đối kế toán	<i>01 – 03</i>
➤ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	<i>04</i>
➤ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	<i>05-06</i>
➤ Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	<i>07– 34</i>
Phụ lục 01 – Tăng giảm tài sản cố định hữu hình	<i>35</i>
Phụ lục 02 – Vốn chủ sở hữu	<i>36</i>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019 ^(*)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.568.311.976.018	1.299.827.864.969
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	126.720.321.114	83.927.333.026
1. Tiền	111		109.120.321.114	15.707.333.026
2. Các khoản tương đương tiền	112		17.600.000.000	68.220.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	9.544.129.284	4.194.191.284
1. Chứng khoán kinh doanh	121		9.544.906.075	4.194.906.075
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD	122		(776.791)	(714.791)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		665.023.825.380	559.689.099.917
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	268.362.890.835	228.072.252.800
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	282.538.721.189	321.749.505.600
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	117.090.041.104	17.791.342.640
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.967.827.748)	(7.924.001.123)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	761.405.716.150	650.471.662.333
1. Hàng tồn kho	141		761.704.763.769	650.770.709.952
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(299.047.619)	(299.047.619)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.617.984.090	1.545.578.409
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.696.805.704	1.545.578.409
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.921.178.386	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		414.775.425.232	338.617.967.357
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		23.250.000.000	23.250.000.000
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	23.250.000.000	23.250.000.000
II. Tài sản cố định	220		47.571.750.706	44.742.251.982
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	45.234.450.706	42.390.651.982
- Nguyên giá	222		111.941.121.893	106.433.320.324
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(66.706.671.187)	(64.042.668.342)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			

Ghi chú: () Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 01/01/2019 Công ty lấy số liệu đã kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 chuyển sang.*

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019 ^(*)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	2.337.300.000	2.351.600.000
- Nguyên giá	228		2.458.800.000	2.458.800.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(121.500.000)	(107.200.000)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	44.711.402.582	41.015.087.139
- Nguyên giá	231		53.544.438.527	49.263.293.677
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(8.833.035.945)	(8.248.206.538)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		267.583.288.493	200.114.292.914
1. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241	V.7	267.583.288.493	200.114.292.914
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		22.619.346.369	26.329.361.352
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	9.719.346.369	9.099.361.352
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	11.220.000.000	15.550.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2c	1.680.000.000	1.680.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9.039.637.082	3.166.973.970
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		8.920.828.849	3.048.165.737
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		118.808.233	118.808.233
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.983.087.401.250	1.638.445.832.326

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019 ^(*)
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.153.712.296.614	835.654.245.026
I. Nợ ngắn hạn	310		763.962.827.977	533.925.881.811
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	41.605.812.957	57.271.137.362
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	82.054.666.368	25.549.008.302
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	9.331.240.887	31.839.406.995
4. Phải trả người lao động	314		1.844.917.113	3.624.763.756
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	2.742.658.983	4.768.607.047
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-

Ghi chú: (*) Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 01/01/2019 Công ty lấy số liệu đã kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 chuyển sang.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019 ^(*)
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	206.513.440.226	100.057.315.364
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	415.187.531.563	308.715.500.512
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.682.559.880	2.100.142.473
II. Nợ dài hạn	330		389.749.468.637	301.728.363.215
1. Phải trả dài hạn khác	337		1.526.830.283	1.541.943.120
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	385.798.717.834	297.017.847.346
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2.423.920.520	3.168.572.749
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		829.375.104.636	802.791.587.300
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	829.375.104.636	802.791.587.300
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		579.244.400.000	504.312.670.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		579.244.400.000	504.312.670.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		84.785.554.877	92.782.616.738
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(8.290.500)	(8.217.561.861)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		89.028.922.140	78.493.589.494
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		58.540.347.718	117.657.696.518
- LNST CPP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		20.601.942.717	13.013.633.322
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		37.938.405.001	104.644.063.196
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		17.784.170.401	17.762.576.411
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.983.087.401.250	1.638.445.832.326

Người lập biểu



Dương Thị Ngọc

Lập, ngày 05 tháng 07 năm 2019

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thịnh

Tổng Giám đốc



Lê Viết Liên

Ghi chú: (*) Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 01/01/2019 Công ty lấy số liệu đã kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 chuyển sang.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2019	Năm 2018(*)	Năm 2019	Năm 2018(*)
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp DV	01	VI.01	192.654.345.412	159.083.549.187	305.622.990.242	407.298.140.422
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & CCDV	10	VI.03	192.654.345.412	159.083.549.187	305.622.990.242	407.298.140.422
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.04	149.611.402.143	132.761.217.919	239.048.098.686	340.065.052.278
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & CCDV	20		43.042.943.269	26.322.331.268	66.574.891.556	67.233.088.144
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.05	4.913.706.477	3.143.737.338	6.279.828.663	5.477.715.599
7. Chi phí tài chính	22	VI.06	2.912.137.600	5.946.088.147	6.177.393.179	9.353.386.767
Trong đó: chi phí lãi vay	23		2.912.193.400	5.946.032.347	6.177.331.179	9.353.380.567
8. Lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		66.321.769	75.739.618	119.985.017	135.761.967
9. Chi phí bán hàng	25		1.093.520.393	2.326.649.744	4.639.563.229	3.826.734.311
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		7.330.993.477	8.785.926.038	14.814.664.478	16.289.706.930
11. Lợi nhuận từ hoạt động KD	30		36.686.320.045	12.483.144.295	47.343.084.350	43.376.737.702
12. Thu nhập khác	31	VI.07	(480.403.226)	10.662.631.707	364.417.157	10.670.541.709
13. Chi phí khác	32	VI.08	448.212.568	2.417.998	450.369.604	21.175.291
14. Lợi nhuận khác	40		(928.615.794)	10.660.213.709	(85.952.447)	10.649.366.418
15. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		35.757.704.251	23.143.358.004	47.257.131.903	54.026.104.120
16. CP thuế TNDN hiện hành	51		6.605.583.400	4.756.253.332	8.934.667.873	9.942.435.280
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		29.152.120.851	18.387.104.672	38.322.464.030	44.083.668.840
18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		28.576.142.393	17.845.638.925	37.938.405.001	43.569.764.703
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		575.978.458	541.465.747	384.059.029	513.904.137

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Dương Thị Ngọc

Lê Viết Liên

Lập, ngày 07 tháng 07 năm 2019

Bùi Thị Thịnh

Ghi chú: (*) Bảng kết quả HDKD kế toán hợp nhất từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 Công ty lấy số liệu đã được soát xét 06 tháng năm 2018; Còn số liệu Quý 2/2018 Công ty lấy số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2/2018 đã được công bố thông tin.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 ^(*)
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	47.257.131.903	54.026.104.120
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	3.263.132.252	3.052.461.878
- Các khoản dự phòng	03	(5.700.763.604)	1.758.915.291
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5.931.478.871)	(16.186.303.672)
- Chi phí lãi vay	06	6.177.331.179	9.353.380.567
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	45.065.352.859	52.004.558.184
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	93.007.633.459	(135.410.607.798)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(178.403.049.396)	147.306.337.961
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	127.827.392.982	(141.978.140.306)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7.023.890.407)	148.796.113
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	(5.350.000.000)	
- Tiền lãi vay đã trả	14	(6.177.331.179)	(9.353.380.567)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(23.205.601.433)	(10.049.056.640)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(9.097.404.544)	(7.196.344.455)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	36.643.102.341	(104.527.837.508)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(9.736.219.146)	(5.047.709.190)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		3.000.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		



Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 ^(*)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(190.520.000.000)	(2.045.152.257)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	5.350.000.000	103.792.909.600
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.811.493.854	5.397.403.599
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(189.094.725.292)	105.097.451.752
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(8.290.500)	(7.979.255.461)-
3. Tiền thu từ đi vay	33	407.647.469.323	258.542.098.038
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(212.394.567.784)	(247.959.806.859)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	195.244.611.039	2.603.035.718
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	42.792.988.088	3.172.649.962
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	83.927.333.026	93.364.975.953
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	126.720.321.114	96.537.625.915



Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Dương Thị Ngọc

Bùi Thị Thịnh

Lê Viết Liên

Lập, ngày 07 tháng 07 năm 2019

Ghi chú: ^(*)Báo cáo LCTT kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 Công ty lấy số liệu trên BCTC hợp nhất đã được kiểm toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2018.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Bà Rịa – Vũng Tàu được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước sang công ty Cổ phần theo quyết định số 1274/QĐ-TTg ngày 26 tháng 9 năm 2001 của Thủ tướng Chính phủ.

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp: 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 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp, 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 công ty bằng tiếng Việt: **Công ty Cổ Phần Phát Triển Nhà Bà Rịa - Vũng Tàu**
- ✦ Tên giao dịch quốc tế: **Ba Ria - Vung Tau house development joint stock company.**
- ✦ Tên viết tắt: **HODECO**
- ✦ Trụ sở chính: Tầng 3, Hodeco Plaza, 36 Nguyễn Thái Học, Phường 7, TP.Vũng Tàu
- ✦ Điện thoại: 064.3856274 Fax: 064.3856205
- ✦ Email: info@hodeco.vn Website: www.hodeco.vn

Các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính:

Tên công ty	Được thành lập theo	Ngành hoạt động	Tỷ lệ sở hữu
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3501772161 đăng ký lần đầu ngày 14 tháng 01 năm 2011, thay đổi lần thứ 01: ngày 06/5/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp.	Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng, vữa; Xây lắp.	60%
Công ty Cổ phần Xây dựng – Bất động sản Hodeco	Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3501773863 đăng ký lần đầu ngày 19 tháng 01 năm 2011, đăng ký thay đổi lần thứ 01: ngày 08 tháng 3 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp.	Sản xuất vật liệu xây dựng, bê tông và các sản phẩm khác từ xi măng; Xây lắp; kinh doanh bất động sản.	51%
Công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu			
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hodeco	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3501773888 đăng ký lần đầu ngày 19 tháng 01 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp	Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng, vữa; Xây lắp.	35%

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.

2. Ngành nghề kinh doanh

Kinh doanh xây dựng và phát triển nhà ở khu dân cư, đô thị, công nghiệp, xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông kinh doanh vật liệu xây dựng, sản xuất bê tông và các sản phẩm khác, kinh doanh các dịch vụ du lịch kinh doanh bất động sản, kinh doanh cầu cảng...

Vốn điều lệ: 579.244.400.000 đồng.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính được lập bằng theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung tại Việt Nam. Các nguyên tắc này bao gồm các quy định tại các Chuẩn mực, Hệ thống kế toán và các quy định về kế toán hiện hành tại Việt Nam.

2. Cơ sở hợp nhất

Các công ty con

Các công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (đồng) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế trên thị trường ngoại tệ (hoặc tỷ giá bình quân liên ngân hàng) vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tài sản và công nợ mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán ở tài khoản vốn. Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng, toàn bộ chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại của các khoản mục mang tính chất tiền tệ vào ngày bắt đầu hoạt động kinh doanh được ghi nhận vào tài khoản chi phí chờ phân bổ và được phân bổ vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính của các kỳ hoạt động kinh doanh tiếp theo với thời gian là 5 năm.

4. Nguyên tắc ghi nhận 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 bao gồm chi phí mua, chế biến 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.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được tính theo giá gốc - bao gồm chi phí mua, chi phí xây dựng 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 trừ dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Theo giá thực tế đích danh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Hàng tồn kho được lập dự phòng giảm giá là những vật tư, hàng hoá thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp tồn kho tại thời điểm lập báo cáo tài chính có giá trị thu hồi hoặc giá thị trường thấp hơn giá trị trên sổ kế toán.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được (do đánh giá của Ban giám đốc về giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí liên quan ước tính để hoàn thành sản phẩm và cả chi phí bán hàng ước tính).

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh.

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản.

Tỷ lệ khấu hao được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

Thời gian khấu hao được áp dụng tại Công ty cho các nhóm tài sản như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 05 năm
- Tài sản cố định vô hình	03 - 05 năm

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của công ty.

7. Kế toán các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con:

Các công ty được xem là công ty con của công ty khi công ty nắm quyền kiểm soát tại các công ty này. Quyền kiểm soát được xác lập khi công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con để có quyền kiểm soát các chính sách tài chính và các hoạt động ở các công ty đó.

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Phương pháp vốn chủ sở hữu là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phản ánh lợi ích của bên góp vốn từ kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của bên nhận đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết:

Các công ty được xem là công ty liên kết với công ty khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến 50%, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc được quy định trong chuẩn mực Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư. Các khoản khác mà nhà đầu tư nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi như phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư khác:

Các khoản đầu tư khác được thể hiện theo nguyên giá, bao gồm giá mua cộng với các chi phí mua phát sinh liên quan.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính

Theo 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 khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Ban Giám đốc cho rằng việc giảm giá này không mang tính tạm thời.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay phải ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định.

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 hóa). Các chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định một cách đáng tin cậy.

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước là các loại chi phí liên quan đến nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần không quá 3 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử.
- Công cụ dụng cụ xuất dùng với giá trị lớn.
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh quá lớn.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phân bổ theo phương pháp đường thẳng, doanh nghiệp căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để xác định thời gian phân bổ hợp lý.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả



Chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Chi phí phải trả của công ty gồm các chi phí bảo hành ước tính cho các công trình.

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

Các khoản nợ dự phòng phải trả trong tương lai chưa chắc chắn về giá trị hoặc thời gian phải trả. Các khoản dự phòng nợ phải trả được ghi nhận khi đã xác định chắc chắn nghĩa vụ nợ phải trả vào ngày kết thúc kỳ kế toán

Dự phòng trợ cấp mất việc làm với mức trích lập từ 1% - 3% trên quỹ tiền lương đóng bảo hiểm xã hội của Doanh nghiệp.

Dự phòng phải trả được ghi nhận theo phương pháp lập thêm hoặc hoàn nhập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải trả phải lập kỳ này so với số dự phòng phải trả đã lập kỳ trước.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc trích lập các khoản dự trừ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Căn cứ vào Điều lệ của Công ty và Quyết định của Hội Đồng Quản Trị.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thể hiện trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi trừ đi chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố các thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố các sai sót trọng yếu của các năm trước.

13. Cổ phiếu quỹ

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, 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.

14. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều

chính các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 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.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn 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.

Doanh thu hoạt động tài chính:

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng:

Phần khối lượng công việc hoàn thành trong kỳ của hợp đồng xây dựng được Chủ đầu tư (Bên A) ký chấp thuận làm cơ sở để xác định doanh thu.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính và các khoản chi phí thuế

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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.
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.
- 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế:

- Thuế thu nhập doanh nghiệp được áp dụng mức thuế suất là 20%.
- Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.
- Theo quy định hiện hành, số liệu thuế sẽ được cơ quan thuế quyết toán. Các khoản chênh lệch giữa số thuế theo quyết toán và khoản dự trừ thuế (nếu có) sẽ được điều chỉnh ngay sau khi có kết quả quyết toán thuế.

Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có. Các khoản lỗ sau khi quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được chuyển sang các năm sau theo kế hoạch chuyển lỗ đăng ký với cơ quan thuế.

Thuế hiện hành: Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán.

18. Các Nghiệp vụ dự phòng rủi ro, hối đoái

Nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái được công ty áp dụng cho một số khoản vay, công nợ, phải trả theo hình thức ký hợp đồng (hối đoái lãi suất) với ngân hàng, hoặc hợp đồng (bán ngoại tệ có kỳ hạn).

19. 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.

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

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	1.874.005.971	1.248.159.278
- Tiền gửi ngân hàng	107.246.315.143	14.459.173.748
- Các khoản tương đương tiền	17.600.000.000	68.220.000.000
Ngân hàng BIDV CN Vũng Tàu	-	20.000.000.000
Ngân hàng OCB CN Vũng Tàu ^(*)	17.600.000.000	39.220.000.000
Ngân hàng BIDV CN Côn Đảo	-	9.000.000.000
Cộng:	126.720.321.114	83.927.333.026

() Các 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/ Chứng khoán kinh doanh

	30/06/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu Công ty CP Xi măng Sài Sơn (SCJ)	9.544.906.075	9.544.129.284	(776.791)	4.194.906.075	4.194.191.284	(714.791)
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN (BID)	1.055.791	279.000	(776.791)	1.055.791	341.000	(714.791)
Công ty CP cấp nước BR-VT (BWS)	82.952	82.952	-	82.952	82.952	-
Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế (HUB) ^(*)	4.193.767.332	4.193.767.332	-	4.193.767.332	4.193.767.332	-
Cộng	9.544.906.075	9.544.129.284	(776.791)	4.194.906.075	4.194.191.284	(714.791)

() 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.*

(*) Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	30/06/2019		01/01/2019	
	VND		VND	
Số đầu kỳ		(714.791)		(875.991)
Trích lập dự phòng		(62.000)		161.200
Số cuối kỳ		(776.791)		(714.791)

b/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2019		01/01/2019	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào đơn vị khác	11.220.000.000	11.220.000.000	15.550.000.000	15.550.000.000
Đầu tư vào Công ty CP Cấp nước Châu Đức (1.122.000 CP)	11.220.000.000	11.220.000.000	10.200.000.000	10.200.000.000
Cty CP xây lắp Thừa Thiên Huế (605.000CP) ^(*)	-	-	5.350.000.000	5.350.000.000

(*) 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.

- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	30/06/2019		01/01/2019	
	VND		VND	
Công ty CP Đầu tư và XD HODECO (560.000 CP - 35%)		7.000.546.369		6.880.561.352
Công ty Cổ phần Đại Hồng Sơn (271.880CP - 34%)		2.718.800.000		2.218.800.000
Cộng:		9.719.346.369		9.099.361.352

(*) Công ty con – Công ty CP XD Bất động sản Hodeco đầu tư vào Công ty Cổ phần Đại Hồng Sơn với tỷ lệ góp vốn 30%.

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

	30/06/2019			01/01/2019		
	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 ⁽ⁱ⁾	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

(i) 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, tại ngày 19/12/2018; 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

	30/06/2019 VND		01/01/2019 VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Các Khách hàng mua bất động sản	225.520.859.660	(219.360.000)	173.293.722.253	(219.360.000)
Các Khách hàng khác	42.842.031.175	(2.748.467.748)	54.778.530.547	(3.152.751.123)
Cộng:	268.362.890.835	(2.967.827.748)	228.072.252.800	(3.372.111.123)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
REDBUD OVERSEAS LIMITED	11.505.750.000	7.050.250.000
Công ty TNHH Thiết bị điện VNEC	4.525.368.609	22.975.996.000
Nguyễn Thị Hạnh - đất Hải Đăng P.12	6.000.000.000	6.000.000.000
Công ty CP EuroWindow	10.552.163.449	10.552.163.449
Công ty TNHH thiết kế XD và TM Kiến Long	-	1.825.350.000
Công ty CP Đầu tư - XD Hodeco	12.102.017.267	10.000.000.000
Công ty CP Kiến trúc và XD Nam Á	2.644.309.000	-
Công ty CP Đầu tư XD Giải trí Đại Dương ⁽ⁱ⁾	-	189.000.000.000
Nguyễn Văn Tư ⁽ⁱⁱ⁾	189.000.000.000	-
La Văn Thoại	-	33.218.000.000
Công ty CP Đầu tư Nam Á	13.435.878.548	13.435.878.548
Công ty TNHH Sen Furniture	7.620.913.894	14.138.342.249
Công ty TNHH UK TECH	-	3.306.000.000
Công ty TNHH SITEK	1.310.431.500	-
Công ty TNHH POOLTECH Việt Nam	3.376.567.161	-
Công ty CP sản xuất thương mại Lý Bảo Minh	2.845.941.000	2.845.941.000
Công ty Bê tông và xây lắp Hodeco	2.730.566.982	-

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Công ty CP xây dựng-bất động sản HODECO	4.565.618.930	-
Các nhà cung cấp khác	10.323.194.849	7.401.584.354
Cộng:	282.538.721.189	321.749.505.600

- (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. 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 ngắn hạn khác

a. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2019		01/01/2019	
	VND	VND	VND	VND
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Tạm ứng	7.415.191.001	-	6.932.944.202	-
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	12.000.000	-	-	-
Công ty CP Phát triển nhà Gia Phát ⁽ⁱ⁾	108.496.433.476	-	-	-
Phải thu khác	1.166.416.627	-	10.858.398.438	(4.551.890.000)
Cộng:	117.090.041.104	-	17.791.342.640	(4.551.890.000)

- (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	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn ⁽ⁱ⁾	23.250.000.000	23.250.000.000
Cộng	23.250.000.000	23.250.000.000

- (i) 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.

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
6. Hàng tồn kho		
- Nguyên liệu, vật liệu	2.044.805.257	1.552.695.190
- Công cụ, dụng cụ	26.347.130	11.300.895
- Thành phẩm	804.329.065	1.291.153.503
- Chi phí SX, KD dở dang (*)	703.129.442.127	582.256.157.073
- Hàng hóa bất động sản (**)	55.467.785.489	65.550.695.747
- Hàng hóa khác	232.054.701	108.707.544
Cộng giá gốc hàng tồn kho:	761.704.763.769	650.770.709.952
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(299.047.619)	(299.047.619)
- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho:	761.405.716.150	650.471.662.333

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
(*) Chi phí SX, KD dở dang	703.129.442.127	582.256.157.073
Dự án Fusion Suites 02 Trương Công Định	135.116.010.067	34.589.204.207
Đồi 2 Phường 10	406.291.288	221.384.630
Khu nhà ở phía Đông đường 3/2	21.394.933.830	20.872.468.936
Khu nhà ở và dịch vụ công cộng P12 (49ha)	405.523.491.155	344.051.220.248
10.000m2 đất Ngọc Tước	372.906.718	372.906.718
Khu nhà ở Sao Mai Bến Đình, P9, VT	3.074.339.314	3.725.383.831
Khu nhà ở phía Tây 3/2	98.708.138.193	91.637.467.185
Khu nhà ở ecotown Phú Mỹ (63.400m2)	11.185.022.717	72.436.415.589
Khu đất Mỹ Xuân, Tân Thành (33.521m2)	-	-
Khu du lịch Đại Dương P11	3.673.927.972	4.163.924.647
Khu nhà ở xã hội Phú Mỹ	6.550.589.722	4.737.185.739
Khác	17.123.791.151	5.448.595.343

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
(**) Hàng hóa bất động sản	55.467.785.489	65.550.695.747
Chung cư lô A, 199 Nam Kỳ Khởi Nghĩa	1.095.669.593	4.382.678.374
Bất động sản đầu tư CC Lô A, 199 NKKN	38.657.315.466	42.938.460.316
Khu đô thị mới Phú Mỹ	4.616.523.889	4.773.122.850
Khu Nam Kỳ Khởi Nghĩa (01 nền)	185.472.000	185.472.000
Chung cư Bình An	-	2.358.157.666

7. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Đường Huỳnh Khương Ninh (3B NKKN)	956.598.669	956.598.669
- Cụm tiểu thủ CN & ĐT Phước Thắng	36.049.382.129	36.049.382.129
- Khu Biệt thự Ngọc Tước 2	99.525.338.014	99.302.877.715
- Chung cư 25 tầng Ngọc Tước	1.609.090.909	1.609.090.909
- Khu sinh thái Vung Tau Wonderland	5.033.695.188	5.033.695.188
- Chung cư Thống Nhất đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa (2.641,1m2)	43.871.307.774	43.615.740.433
- Đất Bãi Dầu núi lớn 13.500 m2	66.990.967.939	-
- 7.591,6m2 đất Phường 11 (Trạm Bê Tông)	13.546.907.871	13.546.907.871
Cộng	267.583.288.493	200.114.292.914

8. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục 01 trang 35)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chuyển giao công nghệ	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2.180.000.000	50.000.000	228.800.000	2.458.800.000
Tăng/ giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2.180.000.000	50.000.000	228.800.000	2.458.800.000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	50.000.000	57.200.000	107.200.000
Khấu hao trong kỳ	-	-	14.300.000	14.300.000
Số dư cuối kỳ	-	50.000.000	71.500.000	121.500.000
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

10. Tăng giảm 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

	Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Tổng cộng VND
- Tăng/(giảm) trong kỳ	-	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
- Tăng/(giảm) 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

11. Phải trả người bán ngắn hạn	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Công ty TNHH Xây dựng Tín Long	1.670.913.700	4.270.913.700
Công ty TNHH Văn Tuyên	-	1.765.486.722
Công ty CP Thương mại 125	-	284.169.865
Công ty TNHH Anh Cường Thịnh	-	4.431.086.477
Công ty CP Tân Thành Nam	736.840.757	4.736.840.757
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	47.055.452	5.027.440.049
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
Công ty TNHH Thiết bị điện VNEC	1.095.474.624	-
Các nhà cung cấp khác	21.862.423.524	26.133.738.726
Cộng	41.605.812.957	57.271.137.362
Phải trả người bán là các bên liên quan	3.518.993.452	13.072.879.230
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	47.055.452	5.027.440.049
Công ty CP Đầu tư - XD Hodeco	3.471.938.000	8.045.439.181

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
	Giá trị	Giá trị
Các khách hàng mua bất động sản(*)	73.839.779.657	24.625.563.901
Các khách hàng khác	8.214.886.711	923.444.401
Cộng:	82.054.666.368	25.549.008.302

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2019
	VND	VND	VND	VND
- Thuế Giá trị gia tăng	8.251.595.750	4.883.142.342	12.892.587.716	242.150.376
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	23.179.250.969	8.874.858.349	23.145.791.909	8.908.317.409
- Thuế Thu nhập cá nhân	408.560.276	1.777.184.247	2.004.971.421	180.773.102
- Thuế nhà đất	-	171.004.691	171.004.691	-
- Tiền thuê đất	-	163.351.250	163.351.250	-
- Các loại thuế khác	-	491.342.105	491.342.105	-
- Phí, lệ phí và phải nộp khác	-	892.030.046	892.030.046	-
Cộng:	31.839.406.995	17.252.913.030	39.761.079.138	9.331.240.887

14. Chi phí phải trả ngắn hạn	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Khu 10.000 m ² Ngọc Tước P8	1.726.759.545	1.726.759.545
- Chung cư 18 tầng Phú Mỹ	-	717.733.088
- Chung cư lô A - 199 NKKN	151.906.354	356.016.431
- Chung cư lô B - 199 NKKN	356.016.431	716.086.658
- Chung cư Bình An	-	3.393.206
- Khu dân cư Phú Mỹ	440.426.653	789.016.351
- Chung cư Thi Sách	-	327.817.273
- Chi phí phải trả khác	67.550.000	131.784.495
Cộng:	2.742.658.983	4.768.607.047

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
15. Phải trả ngắn hạn khác		
- Kinh phí công đoàn	123.274.876	130.542.990
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	139.461.848	131.695.602
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.148.000.000	5.174.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	201.102.703.502	94.621.076.772
<i>Cty CP XD Tân Bình</i>	<i>151.902.649</i>	<i>151.902.649</i>
<i>Công ty CP Phát triển nhà Gia Phát⁽ⁱ⁾</i>	<i>167.335.279.400</i>	<i>66.077.340.000</i>
<i>Đặng Văn Tàu-Góp vốn LD DA 34.939m2, P10</i>	<i>13.440.443.284</i>	<i>13.440.443.284</i>
<i>Đặng Văn Tàu-Nộp tiền SDD Ngọc Tước 2</i>	<i>828.487.000</i>	<i>828.487.000</i>
<i>Kinh phí bảo trì CC Lô BNKKN</i>	<i>-</i>	<i>5.049.300</i>
<i>Kinh phí bảo trì CC Lô A NKKN</i>	<i>186.209.339</i>	<i>91.002.059</i>
<i>Kinh phí bảo trì Chung cư Bình An, P.10, VT</i>	<i>5.279.097.150</i>	<i>5.178.972.610</i>
<i>Kinh phí bảo trì Chung cư Bình Giã, P.8, VT</i>	<i>6.136.542.303</i>	<i>6.048.195.857</i>
<i>Các khoản phải trả phải nộp khác</i>	<i>7.715.905.473</i>	<i>2.799.684.013</i>
Cộng:	206.513.440.226	100.057.315.364

(i) Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà Gia Phát tạm ứng tiền góp vốn 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.

16. Các khoản vay và nợ thuê tài chính

a/ Vay ngắn hạn	30/06/2019		Tăng/(giảm) trong kỳ		01/01/2019	
	VND		VND		VND	
Vay ngắn hạn	302.916.278.659	76.586.099.464	226.330.179.195			
Tàu ⁽ⁱ⁾	68.272.726.611	13.743.915.859	54.528.810.752			
Nghân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Vũng Tàu	3.644.067.714	(39.896.332.286)	43.540.400.000			
Nghân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱ⁾	50.326.484.334	(7.634.484.109)	57.960.968.443			
Nghân hàng Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱⁱ⁾	45.000.000.000	(300.000.000)	45.300.000.000			
Nghân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu ^(iv)	25.000.000.000	-	25.000.000.000			
Công ty TNHH Lương Gia ^(v)	110.673.000.000	110.673.000.000	-			
Vay các cá nhân khác ^(vi)						
Vay dài hạn đến hạn trả	112.271.252.904	29.885.931.587	82.385.321.317			
Nghân hàng TMCP Quân đội, CN Vũng Tàu ^(vii)	742.280.000	(873.200.000)	1.615.480.000			
Nghân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Vũng Tàu ^(viii)	44.000.000.014	26.000.000.014	18.000.000.000			
Nghân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu ^(ix)	14.896.795.288	(2.480.868.426)	17.377.663.714			
Nghân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu ^(x)	4.333.336.000	(4.000.000.001)	8.333.336.001			
Nghân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ^(xi)	47.158.841.602	10.100.000.000	37.058.841.602			
Nghân hàng Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ^(xii)	1.140.000.000	1.140.000.000	-			
Cộng	415.187.531.563	106.472.031.051	308.715.500.512			

(1) 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.

Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/600327/HĐTD ngày 18/10/2018; Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: 06 tháng; Hạn mức vay: 5.000.000.000 đồng; Lãi suất: 6%/năm; Hình thức đảm bảo tiền vay: tín chấp; Số dư nợ vay tại ngày 30/6/2019: 4.500.000.000 đồng.

Hợp đồng số 01/2018/600377/HĐTD ngày 31/10/2018; Hạn mức vay: 5.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: đến ngày 31/10/2019; Thời hạn vay: 06 tháng kể từ ngày cấp tín dụng; Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C; Lãi suất: 6,5%/năm; Tài sản đảm bảo: Giấy chứng nhận QSD đất số T803840 tại số 02 Trương Công Định, phường 2, Tp. Vũng Tàu; Số dư nợ vay tại ngày 30/6/2019: 4.500.000.000 đồng.
Hợp đồng số 01/2019/600377/HĐTD ngày 21/06/2019; Hạn mức vay: 20.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: đến ngày 21/6/2020; Thời hạn vay: 06 tháng kể từ ngày cấp tín dụng; Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C; Lãi suất: 6,5%/năm; Tài sản đảm bảo: Giấy chứng nhận QSD đất số T803840 tại số 02 Trương Công Định, phường 2, Tp. Vũng Tàu và Giấy chứng nhận QSD đất số 777472652400147 tại số 17H3 Trung tâm thương mại, phường 7, Tp. Vũng Tàu của ông Bạch Trọng Định và bà Đỗ Thị Như Mai; Số dư nợ vay tại ngày 30/6/2019: 5.076.235.371 đồng.

(2) 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 H1, 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.

(3) 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 Thới 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.

(4) 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.

(5) 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.

- (6) 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.
- (7) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Quân Đội, CN Vũng Tàu theo hợp đồng cho vay số 11275.17.560.980485.TD ngày 06/07/2017; Số tiền vay 2.969.120.000 đồng; Thời hạn vay: 48 tháng; Lãi suất tại ngày giải ngân là 8,5%/năm; Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản theo hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 9302.17.560.980485.BĐ ngày 06/07/2017. Số dư tại ngày 30/6/2019 là 1.546.416.674 đồng (trong đó khoản vay dài hạn đến hạn trả là 742.280.000 đồng).
- (8) 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 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 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.
- (9) 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 tại ngày 30/06/2019: 4.262.800.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 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 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.
- (10) 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 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).
- (11) 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 QSSD hình thành từ vốn vay; Số dư nợ gốc 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 tại ngày 30/06/2019: 24.658.841.602 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 24.658.841.602 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 315.663.000.000 đồng.

(12) 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/HDTDH.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).

b) Vay dài hạn	30/06/2019		Tăng/(giảm) trong kỳ		01/01/2019	
	VND		VND		VND	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT, CN Vũng Tàu ⁽ⁱ⁾	159.069.916.021		26.299.999.986		132.769.916.035	
Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱ⁾	15.684.550.432		(13.651.128.430)		29.335.678.862	
Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱⁱ⁾	4.333.328.000		1.833.332.001		2.499.995.999	
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ^(iv)	176.879.000.000		46.879.000.000		130.000.000.000	
Ngân hàng TMCP Quân Đội ^(v)	2.477.716.452		65.460.002		2.412.256.450	
Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ^(vi)	27.354.206.929		27.354.206.929		-	
Cộng	385.798.717.834		88.780.870.488		297.017.847.346	

- i. 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 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 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/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 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/TTL 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 QSSD hình thành từ vốn vay; Số dư nợ gốc 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 Giã 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 tại ngày 30/06/2019: 24.658.841.602 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 24.658.841.602 đồng).
Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 315.663.000.000 đồng.
- v. Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Quân Đội

Hợp đồng cho vay số 11275.17.560.980485.TD ngày 06/07/2017; Số tiền vay 2.969.120.000 đồng; Thời hạn vay: 48 tháng; Lãi suất tại ngày giải ngân là 8,5%/năm; Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản theo hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 9302.17.560.980485.BĐ ngày 06/07/2017. Số dư tại ngày 30/6/2019 là 1.546.416.674 đồng (trong đó khoản vay dài hạn đến hạn trả là 742.280.000 đồng).

Hợp đồng cho vay số 16385.18.560.980485.TD ngày 22/05/2018, Số tiền vay 2.619.600.000 đồng; Thời hạn vay: 36 tháng; Lãi suất tại ngày giải ngân là 8,5%/năm; Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản theo hợp đồng thế chấp phương tiện giao thông hình thành trong tương lai số 16387.18.560.980485.BĐ ngày 22/05/2018; Số dư tại ngày 30/6/2019 là 1.673.579.778 đồng.

vi. Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu: theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 01/2019/HĐTĐH.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).

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

17.1. Vốn chủ sở hữu: (Phụ lục 02, trang 36)

17.2. Vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
+ Vốn góp đầu năm	504.312.670.000	504.312.670.000
+ Vốn góp tăng trong năm	74.931.730.000	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	579.244.400.000	504.312.670.000

	30/06/2019	01/01/2019
	Cổ phần	Cổ phần
17.3. 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
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	57.924.440	50.431.267
Cổ phiếu quỹ	829	476.780
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.923.611	49.954.487
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	57.923.611	49.954.487
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

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

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
	VND	VND
01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
+ Doanh thu bán hàng	27.479.594.161	26.986.120.764
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.699.824.352	5.766.494.988
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng	3.033.732.727	4.744.158.182
+ Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư	154.441.194.172	121.586.775.253
Cộng:	192.654.345.412	159.083.549.187

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
	VND	VND
02. Các khoản giảm trừ doanh thu		
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng:	-	-

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
	VND	VND
03. Doanh thu thuần về bán hàng, cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	27.479.594.161	26.986.120.764
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	7.699.824.352	5.766.494.988
- Doanh thu thuần hợp đồng XD	3.033.732.727	4.744.158.182
- Doanh thu thuần kinh doanh BĐS	154.441.194.172	121.586.775.253
Cộng:	192.654.345.412	159.083.549.187

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
	VND	VND
04. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	24.740.900.493	23.846.210.928
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	1.676.297.825	3.766.776.774
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4.258.264.196	3.720.619.807
- Giá vốn kinh doanh bất động sản	118.935.939.629	101.427.610.410
Cộng:	149.611.402.143	132.761.217.919

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
	VND	VND
05. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.299.917.296	1.135.792.523
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.283.500.000	1.927.500.000
- Lãi bán hàng trả chậm, trả góp	330.213.500	80.312.000
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	75.681	132.815
Cộng:	4.913.706.477	3.143.737.338

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
	VND	VND
06. Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi vay	2.912.193.400	5.946.032.347
- Chi phí hoạt động tài chính khác	-	55.800
- Dự phòng giảm giá khoản đầu tư ngắn hạn	(55.800)	-
Cộng:	2.912.137.600	5.946.088.147

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
	VND	VND
07. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	10.653.138.106
- Hoàn nhập chi phí trích trước công trình XD	331.210.479	-
- Các khoản khác	(811.613.705)	9.493.601
Cộng:	(480.403.226)	10.662.631.707

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
	VND	VND
08. Chi phí khác		
- Các khoản bị phạt	430.262.648	-
- Các khoản khác	17.949.920	2.417.998
Cộng:	448.212.568	2.417.998

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
	VND	VND
09. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí vật liệu và dụng cụ phân xưởng	26.900.703.712	22.004.775.523
- Chi phí nhân công	6.839.000.785	8.956.674.057
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.740.013.749	2.696.475.222
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.174.200.789	1.194.153.755
- Chi phí khác bằng tiền	6.994.698.830	6.877.613.493
Cộng:	43.648.617.865	41.729.692.050

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Báo cáo bộ phận chính yếu

a, Theo lĩnh vực kinh doanh:

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

- Kinh doanh bất động sản: Đầu tư phát triển các khu đô thị mới, đầu tư kinh doanh phát triển nhà ở và hạ tầng khu đô thị, công nghiệp.
- Xây dựng: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, giao thông và thủy lợi.
- 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.

Quý 2/2019 – Đơn vị tính: đồng

	KD Bất động sản VND	Xây dựng VND	Thương mại & Dịch vụ VND	Cộng VND
Doanh thu bộ phận	154.441.194.172	3.033.732.727	35.179.418.513	192.654.345.412
Chi phí bộ phận	(118.935.939.629)	(1.676.297.825)	(28.999.164.689)	(149.611.402.143)
Kết quả kinh doanh bộ phận	35.505.254.543	1.357.434.902	6.180.253.824	43.042.943.269
Doanh thu tài chính				4.913.706.477
Chi phí tài chính				2.912.137.600
Lãi trong cty liên kết				66.321.769
Chi phí bán hàng				1.093.520.393
Chi phí quản lý DN				7.330.993.477
Thu nhập khác				(480.403.226)
Chi phí khác				448.212.568
Thuế TNDN hiện hành				6.605.583.400
Thuế TNDN hoãn lại				-
Lợi nhuận sau thuế				29.152.120.851

b, Theo khu vực địa lý:

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

2. Thông tin về các bên liên quan:

Trong Quý 2 năm 2019, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Nội dung nghiệp vụ/Bên liên quan	Số dư cuối năm phải thu/(Phải trả)	
	Mối quan hệ	VND
- Trả trước ngắn hạn cho người bán		19.398.203.179

Nội dung nghiệp vụ/Bên liên quan	Mối quan hệ	Số dư cuối năm phải thu/(Phải trả)
		VND
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	2.730.566.982
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Công ty con	4.565.618.930
Công ty CP Đầu tư và xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	12.102.017.267
- Phải trả khác		46.089.948
XN Dịch vụ du lịch	XN trực thuộc	46.089.948
- 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 Đầu tư và xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	(3.471.938.000)

3. Giải trình tăng giảm doanh thu - lợi nhuận

Đơn vị tính: đồng

Nội dung	Quý 2/2018	Quý 2/2019	Chênh lệch
Doanh thu	159.083.549.187	192.654.345.412	33.570.796.225
Lợi nhuận sau thuế	18.387.104.672	29.152.120.851	10.765.016.179

Doanh thu hợp nhất quý 2/2019 tăng 21,10%; lợi nhuận sau thuế TNDN tăng 58,55% so với cùng kỳ liền năm trước, nguyên nhân:

Doanh thu và lợi nhuận quý 2 năm 2019 được ghi nhận phần lớn từ dự án Ecotown Phú Mỹ. Trong khi đó doanh thu và lợi nhuận quý 2 năm 2018 Công ty ghi nhận từ một phần chung cư Bình Giã, chung cư Bình An và từ chuyển nhượng tài sản nhà H3-01 khu TTTM. Do tỷ suất lợi nhuận của dự án Ecotown Phú Mỹ cao hơn so với tỷ suất lợi nhuận nhà chung cư, vì vậy doanh thu và lợi nhuận hợp nhất quý 2 năm 2019 tăng so với cùng kỳ năm trước.

Vũng Tàu, ngày 25 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Dương Thị Ngọc

Bùi Thị Thịnh

Lê Viết Liên

PHỤ LỤC 01

Tăng giảm tài sản cố định hữu hình từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu năm	42.466.645.633	31.966.087.868	29.425.686.114	2.574.900.709	106.433.320.324
Số tăng trong kỳ	59.000.000	347.000.000	4.777.963.637	323.837.932	5.507.801.569
- Mua sắm mới	59.000.000	347.000.000	4.777.963.637	323.837.932	5.507.801.569
- Xây dựng mới	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ					
- Nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	42.525.645.633	32.313.087.868	34.203.649.751	2.898.738.641	111.941.121.893
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	21.623.029.296	25.012.580.854	15.821.225.315	1.585.832.877	64.042.668.342
- Khấu hao trong kỳ	779.907.079	557.782.531	1.147.197.418	162.308.996	2.647.196.024
- Tăng/ (Giảm) trong kỳ	(557.999)	50.000	6.559.091	10.755.729	16.806.821
Số dư cuối kỳ	22.402.378.376	25.570.413.385	16.974.981.824	1.758.897.602	66.706.671.187
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
- Tại ngày đầu năm	20.843.616.337	6.953.507.014	13.604.460.799	989.067.832	42.390.651.982
- Tại ngày cuối kỳ	20.123.267.257	6.742.674.483	17.228.667.927	1.139.841.039	45.234.450.706

PHỤ LỤC 02
VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Chi tiết	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	LNST chưa phân phối và các quỹ		Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
				Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối		
SỐ DƯ ĐẦU NĂM TRƯỚC	450.789.260.000	92.782.616.738	(231.290.000)	70.435.794.129	85.104.195.255	17.141.164.736	716.021.740.858
- Tăng vốn kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	104.644.063.196	1.329.089.277	105.973.152.473
- Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(7.986.271.861)	-	-	-	(7.986.271.861)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	8.057.795.365	(18.567.151.933)	-	(10.509.356.568)
- Trả cổ tức	53.523.410.000	-	-	-	(53.523.410.000)	(640.000.000)	(640.000.000)
- Biến động khác	-	-	-	-	-	(67.677.602)	(67.677.602)
SỐ DƯ ĐẦU NĂM NAY	504.312.670.000	92.782.616.738	(8.217.561.861)	78.493.589.494	117.657.696.518	17.762.576.411	802.791.587.300
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	37.938.405.001	384.059.029	38.322.464.030
- Mua CP lẻ làm CP quỹ ⁽ⁱⁱ⁾	-	-	(8.290.500)	-	-	-	(8.290.500)
- Dùng CP quỹ trả ESOP chp CBCNV ⁽ⁱⁱ⁾	-	(7.997.061.861)	7.997.061.861	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ ⁽ⁱ⁾	-	-	-	10.535.332.646	(22.124.023.801)	(141.965.039)	(11.730.656.194)
- Chi trả cổ tức bằng cp 15% ⁽ⁱⁱ⁾	74.931.730.000	-	-	-	(74.931.730.000)	-	-
- Biến động khác	-	-	220.500.000	-	-	(220.500.000)	-
SỐ DƯ CUỐI KỲ	579.244.400.000	84.785.554.877	(8.290.500)	89.028.922.140	58.540.347.718	17.784.170.401	829.375.104.636

(i) Công ty phân phối lợi nhuận năm 2018 theo nghị quyết đại hội cổ đông thường niên số 26/NQ.ĐHCD ngày 20/4/2019

(ii) Công ty phát hành cổ phiếu để chia cổ tức năm 2018 cho các cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ 15% và mua lại cổ phiếu lẻ làm cổ phiếu quỹ từ việc chi trả cổ tức theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 28/NQ.ĐHCD ngày 23/4/2019.

Và Công ty dùng 476.780 cổ phiếu quỹ để chia thưởng (không thu tiền) cho cán bộ công nhân viên Công ty.

H
O
D
E
C
O

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NHÀ BÀ RỊA – VŨNG TÀU
BA RỊA – VUNG TAU HOUSE DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPANY

Tầng 3, HODECO Plaza, 36 Nguyễn Thái Học, Phường 7, Tp.Vũng Tàu
Tel: (0254) 3856 274 – Fax: (0254) 3856 205
Email: info@hodeco.vn - website: www.hodeco.vn



