

**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 01/1/2016 đến 30/6/2016

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2-4
Báo cáo Kết quả công tác soát xét	5
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	6-9
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	10
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	11 - 12
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	13 - 48
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	

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 01/01/2016 đến 30/6/2016.

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 21, ngày 24 tháng 04 năm 2015 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 : 064.3856274 – 064.3850091
Fax : 064.3856205
E-Mail : info@hodeco.vn
Web : www.hodeco.com.vn

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh 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 pháp định : 6.000.000.000 đồng Việt Nam
Vốn điều lệ : 411.131.990.000 đồng Việt Nam
Số lượng cổ phiếu : 41.113.199 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 2 Trương Công Định, 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, phường 8, Tp Vũng Tàu	35%

Các sự kiện sau ngày lập báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị

Ông Đoàn Hữu Thuận	Chủ tịch	Bổ nhiệm lại ngày 16/4/2016
Ông Trần Quốc Tạo	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 16/4/2016
Bà Bùi Thị Thịnh	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 16/4/2016
Ông Dương Ngọc Thanh	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 16/4/2016
Ông Lê Việt Liên	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 16/4/2016
Ông Đoàn Hữu Hà Vinh	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 16/4/2016
Ông Nguyễn Hoàng Thiên Trúc	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 16/4/2016
Ông Yostinus Tomi Aryanto	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 16/4/2016

Ban Tổng Giám đốc

Ông Đoàn Hữu Thuận	Tổng Giám đốc
Ông Trần Quốc Tạo	Phó Tổng Giám đốc

Ban kiểm soát

Ông Hồ Việt Thới	Trưởng ban	Bổ nhiệm lại ngày 16/4/2016
Ông Hoàng Chung Kiên	Kiểm soát viên	Bổ nhiệm lại ngày 16/4/2016
Ông Nguyễn Tấn Tài	Kiểm soát viên	Bổ nhiệm lại ngày 16/4/2016

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Đoàn Hữu Thuận.

Kiểm toán viên

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 của Công ty Cổ phần phát triển nhà Bà Rịa – Vũng Tàu đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán ASC. 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 năm. 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 01/01/2016 đến 30/6/2016 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 01/01/2016 đến 30/6/2016 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán 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 không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo 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.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Tổng Giám đốc

Đoàn Hữu Thuận

Vũng Tàu, ngày 22 tháng 7 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT

Về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016
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 đã thực hiện công tác 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 22 tháng 7 năm 2016, từ trang 6 đến trang 48 kèm theo, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về báo cáo tài chính riêng này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 kèm theo đây 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 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

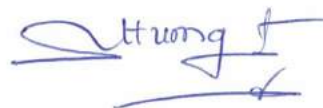
Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2016

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN ASC



Trần Thị Hạnh
Giấy chứng nhận ĐKHN Kiểm toán
Số: 0726-2013-133-1

Kiểm toán viên



Nguyễn Thị Thu Hương
Giấy chứng nhận ĐKHN Kiểm toán
Số: 1919-2013-133-1

Mẫu số: B 01a-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng Việt Nam	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.166.371.885.346	1.051.811.342.294
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	6.249.703.005	15.276.807.033
111	Tiền		6.249.703.005	15.276.807.033
112	Các khoản tương đương tiền		-	-
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn		3.381.540.102	2.611.451.702
121	Chứng khoán kinh doanh	V.2	4.976.094.866	4.976.094.866
122	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	V.2	(1.594.554.764)	(2.364.643.164)
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		260.407.717.255	185.987.391.013
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	161.114.764.761	92.197.796.285
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	26.469.430.755	21.726.091.850
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.5	77.594.771.739	76.834.752.878
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(4.771.250.000)	(4.771.250.000)
139	Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	Hàng tồn kho	V.6	888.803.886.469	847.935.692.546
141	Hàng tồn kho		888.803.886.469	847.935.692.546
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	Tài sản ngắn hạn khác		7.529.038.515	-
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		-	-
152	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	V.7	7.529.038.515	-
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 2016

(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		109.800.475.267	109.627.508.970
210	Các khoản phải thu dài hạn		-	-
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		-	-
219	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
220	Tài sản cố định		32.368.876.933	31.777.266.315
221	Tài sản cố định hữu hình	V.8	25.277.858.933	24.915.048.315
222	Nguyên giá		58.290.674.016	57.091.639.881
223	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(33.012.815.083)	(32.176.591.566)
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	7.091.018.000	6.862.218.000
228	Nguyên giá		7.091.018.000	6.862.218.000
229	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
230	Bất động sản đầu tư	V.10	35.365.881.812	35.756.680.944
231	Nguyên giá		41.189.097.935	41.189.097.935
232	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(5.823.216.123)	(5.432.416.991)
240	Tài sản dở dang dài hạn		-	-
241	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
250	Đầu tư tài chính dài hạn		42.037.871.335	42.037.871.335
251	Đầu tư vào công ty con	V.2	19.650.000.000	19.650.000.000
252	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	V.2	5.600.000.000	5.600.000.000
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	V.2	16.787.871.335	16.787.871.335
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)		-	-
255	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
260	Tài sản dài hạn khác		27.845.187	55.690.376
261	Chi phí trả trước dài hạn	V.11	27.845.187	55.690.376
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		1.276.172.360.613	1.161.438.851.264

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	NỢ PHẢI TRẢ		653.191.521.836	546.327.294.808
310	Nợ ngắn hạn		383.748.391.801	377.590.889.773
311	Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	14.732.490.767	28.116.334.859
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.13	106.099.795.037	48.917.247.691
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14	9.692.295.410	16.483.589.237
314	Phải trả người lao động		1.382.152.663	1.607.938.735
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	V.15	3.021.556.687	2.432.903.772
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	V.16	39.612.273	60.339.545
319	Phải trả ngắn hạn khác	V.17a	49.160.133.571	49.270.755.461
320	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.18a	198.846.863.137	232.351.078.721
321	Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.19	773.492.256	(1.649.298.248)
323	Quỹ bình ổn giá		-	-
324	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
330	Nợ dài hạn		269.443.130.035	168.736.405.035
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.17b	805.500.000	805.500.000
338	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.18b	268.637.630.035	167.930.905.035
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		-	-
343	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	-
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		622.980.838.777	615.111.556.456
410	Vốn chủ sở hữu		622.980.838.777	615.111.556.456
411	Vốn góp của chủ sở hữu	V.20	411.131.990.000	411.131.990.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411.131.990.000	411.131.990.000
411b	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	Thặng dư vốn cổ phần	V.20	87.832.553.852	87.832.553.852
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 2016

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
415	Cổ phiếu quỹ (*)	V.20	(21.231.000)	(21.231.000)
416	Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
418	Quỹ đầu tư phát triển	V.20	63.867.227.335	59.131.562.831
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	60.170.298.590	57.036.680.773
421a	Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến cuối kỳ trước		47.091.785.315	9.680.035.736
421b	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		13.078.513.275	47.356.645.037
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		1.276.172.360.613	1.161.438.851.264

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Dương Thị Ngọc

Bùi Thị Thịnh

Đoàn Hữu Thuận

Lập, ngày 22 tháng 7 năm 2016

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 01/01/2016 đến 30/6/2016

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng Việt Nam	
			Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	135.722.647.769	137.211.700.700
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.2	-	1.361.251.518
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.3	135.722.647.769	135.850.449.182
11	Giá vốn hàng bán	VI.4	108.877.815.212	102.433.497.390
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		26.844.832.557	33.416.951.792
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.5	1.166.933.615	3.592.761.568
22	Chi phí tài chính	VI.6	3.323.553.380	7.756.912.448
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		4.093.641.780	8.853.524.948
25	Chi phí bán hàng	VI.7	1.929.577.202	762.386.000
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.7	8.517.223.267	10.351.913.301
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		14.241.412.323	18.138.501.611
31	Thu nhập khác		19.521.849	172.688.368
32	Chi phí khác		7.084.655	1.222.880.325
40	Lợi nhuận khác	VI.8	12.437.194	(1.050.191.957)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		14.253.849.517	17.088.309.654
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.9	1.175.336.242	3.321.502.773
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		13.078.513.275	13.766.806.881

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Tổng Giám đốc

Dương Thị Ngọc

Bùi Thị Thịnh

Đoàn Hữu Thuận

Lập, ngày 22 tháng 7 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	Lợi nhuận trước thuế		14.253.849.517	17.088.309.654
Điều chỉnh cho các khoản				
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.227.022.649	1.245.728.457
03	Các khoản dự phòng		(770.088.400)	(1.096.612.500)
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản mục tiền		-	-
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.141.773.615)	(3.196.864.490)
06	Chi phí lãi vay		4.093.641.780	8.853.524.948
08	Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi VLD		17.662.651.931	22.894.086.069
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		(81.949.364.757)	20.379.696.308
10	Tăng, giảm hàng tồn kho		(40.868.193.923)	27.245.818.872
11	Tăng, giảm các khoản phải trả		37.063.590.866	(89.236.539.139)
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		27.845.189	(72.663.065)
13	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	869.342.898
14	Tiền lãi vay đã trả		(4.093.641.780)	(10.434.524.948)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.000.000.000)	(598.634.572)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.666.537.037)	(1.337.479.590)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(75.823.649.511)	(30.290.897.167)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng TS và tài sản dài hạn khác		(1.547.737.548)	-
22	Tiền thu thanh lý, bán TSCĐ, tài sản dài hạn khác		-	-
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		-	-
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.141.773.615	3.196.864.490
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(405.963.933)	3.196.864.490
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		-	-
33	Tiền thu từ đi vay		-	(5.941.000)
34	Tiền trả nợ gốc vay		225.004.820.003	131.486.444.584
35	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(157.802.310.587)	(121.258.017.712)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		67.202.509.416	10.222.485.872

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016

(Theo phương pháp gián tiếp)
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2016	Từ 01/01/2015
			đến 30/6/2016	đến 30/6/2015
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(9.027.104.028)	(16.871.546.805)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		15.276.807.033	23.770.356.359
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	6.249.703.005	6.898.809.554

Người lập biểu



Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thịnh



Tổng Giám đốc

Đoàn Hữu Thuận

Lập, ngày 22 tháng 7 năm 2016

Mẫu số: B 09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016

(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 21, ngày 24 tháng 04 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp.

Vốn pháp định	:	6.000.000.000	đồng Việt Nam
Vốn điều lệ	:	411.131.990.000	đồng Việt Nam
Số lượng cổ phiếu	:	41.113.199	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. KỶ 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:

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

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:

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

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: Chi 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	:	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	:	04 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	:	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng, quản lý	:	03 - 08 năm

Thu từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định hữu hình được ghi nhận là thu nhập khác và giá trị còn lại của tài sản thanh lý, nhượng bán được ghi nhận chi phí khác 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.

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. 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.

10. 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.

11. 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	:	19.624.822.226 đồng
Trong đó:		
Chi phí đi vay được vốn hóa	:	15.531.180.446 đồng
Chi phí đi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	:	4.093.641.780 đồng

12. 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.

13. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như:

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

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 hóa, 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 có liên quan.

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

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

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. 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	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Tiền mặt	2.699.598.850	1.551.000.033
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.550.104.155	13.725.807.000
Cộng	6.249.703.005	15.276.807.033

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh	Cuối kỳ VND			Đầu năm VND		
	SL	Giá gốc	① Dự phòng Giá trị hợp lý	SL	Giá gốc	① Dự phòng Giá trị hợp lý
Cổ phiếu						
Công ty CP ĐT XD & XNK Phục Hưng (PHC)	385.100	4.944.271.973	(1.594.554.764)	4.976.094.866	(2.364.643.164)	2.611.451.702
Công ty CP Xi măng Sài Sơn (SCJ)	62	1.055.791	(652.791)	385.100	4.944.271.973	2.580.170.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN (BID)	5	82.952		62	1.055.791	(541.191)
Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn (SSI)	1.650	30.684.150		5	82.952	-
				1.500	30.684.150	-
Cộng						
		4.976.094.866	(1.594.554.764)	4.976.094.866	(2.364.643.164)	2.611.451.702

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

	Kỳ này VND	Năm trước VND
Số đầu kỳ	(2.364.643.164)	(3.114.622.264)
Hoàn nhập dự phòng	770.088.400	749.979.100
Số cuối kỳ	(1.594.554.764)	(2.364.643.164)

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Cuối kỳ VND			Đầu năm VND		
	SL %	Giá gốc	Dự phòng	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
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	1.200.000 60	12.000.000.000		12.000.000.000		12.000.000.000
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	765.000 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
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	560.000 35	5.600.000.000		5.600.000.000		5.600.000.000
Đầu tư vào đơn vị khác		16.787.871.335	-	16.787.871.335	-	16.787.871.335
Công ty CP cấp nước BR-VT	346.495	2.937.871.335		2.937.871.335		2.937.871.335
Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế	550.000	5.350.000.000		5.350.000.000		5.350.000.000
Công ty CP cấp nước Châu Đức	850.000	8.500.000.000		8.500.000.000		8.500.000.000
Cộng		42.037.871.335	-	42.037.871.335	-	42.037.871.335

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Cuối kỳ VND		Đầu năm VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Các khách hàng mua bất động sản	158.226.054.093	(219.360.000)	86.142.903.207	(219.360.000)
Các khách hàng khác	2.858.710.668	-	5.994.893.078	-
Phải thu của khách hàng bên liên quan	30.000.000	-	60.000.000	-
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	30.000.000	-	60.000.000	-
Cộng	161.114.764.761	(219.360.000)	92.197.796.285	(219.360.000)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Cuối kỳ VND		Đầu năm VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Công ty Tuấn Hùng	2.565.000.000	-	2.565.000.000	-
Công ty TNHH Thiết bị điện VNEC	6.248.000.000	-	4.501.000.000	-
Nguyễn Thị Hạnh	6.000.000.000	-	6.000.000.000	-
Công ty CP Xây dựng và TM Cường Thịnh	-	-	4.519.443.528	-
Công ty Liên doanh FUJIALP	1.800.000.000	-	1.800.000.000	-
Công ty CP Kiến trúc và Xây dựng Nam Á	2.850.000.000	-	307.000.000	-
Các nhà cung cấp khác	1.579.592.422	-	2.033.648.322	-
Trả trước cho người bán là bên liên quan	5.426.838.333	-	-	-
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	5.426.838.333	-	-	-
Cộng	26.469.430.755	-	21.726.091.850	-

5. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ VND		Đầu năm VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Tạm ứng	9.551.667.528	-	8.581.277.463	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	132.000.000	-	132.000.000	-
Phải thu khác	67.911.104.211	(4.551.890.000)	68.121.475.415	(4.551.890.000)
Công ty CP Bê tông và xây lắp Hodeco	-	-	640.000.000	-
Phòng đầu tư tài chính – Hodeco	9.103.780.000	(4.551.890.000)	9.103.780.000	(4.551.890.000)
Ban quản lý dự án Gò Sao	2.245.000.000	-	2.245.000.000	-
Tổng cục cảnh sát	3.373.116.235	-	3.373.116.235	-
Góp vốn đầu tư dự án Gò Sao với Tổng Cục Cảnh sát	52.326.883.715	-	52.326.883.715	-
Khác	862.324.261	-	432.695.465	-
Cộng	77.594.771.739	(4.551.890.000)	76.834.752.878	(4.551.890.000)

Nợ xấu	Cuối kỳ VND		Đầu năm VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Các khoản phải thu	9.323.140.000	4.551.890.000	9.323.140.000	4.551.890.000
Phải thu khách hàng	219.360.000	-	219.360.000	-
Phải thu khác	9.103.780.000	4.551.890.000	9.103.780.000	4.551.890.000
Cộng	9.323.140.000	4.551.890.000	9.323.140.000	4.551.890.000

6. Hàng tồn kho	Cuối kỳ VND		Đầu năm VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	431.384	-	-	-
Công cụ, dụng cụ	273.554.842	-	153.905.050	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang ^(*)	882.975.295.430	-	763.301.353.412	-
Thành phẩm bất động sản ^(**)	5.542.904.092	-	84.472.725.680	-
Hàng hóa	11.700.721	-	7.708.404	-
Cộng	888.803.886.469	-	847.935.692.546	-

(*) Trong đó:	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
		882.975.295.430
Chung cư Bình Giã tại phường 8, Tp Vũng Tàu	95.860.772.659	48.964.995.985
Khu nhà ở Sao Mai Bến Đình tại phường 9	2.447.818.511	3.543.549.930
Chung cư 199 Nam Kỳ Khởi Nghĩa (Siêu thị Lô A)	43.387.246.828	43.367.279.282
Khu nhà ở đôi 2 phường 10	7.270.621.975	8.257.056.236
Khu dân cư Phú Mỹ tại huyện Tân Thành	66.144.166.867	74.585.076.652
Khu nhà ở dịch vụ Công cộng (Hải Đăng) tại phường 12	140.535.669.711	129.788.257.580
Khu Biệt thự Ngọc Tước 2 tại phường 8	96.789.008.195	93.219.655.029
Cụm tiểu thủ Công Nghiệp & ĐT Phước Thắng tại phường 12	36.319.746.878	36.039.684.310
Đường Huỳnh Khương Ninh (3B NKKN)	1.050.233.760	1.050.233.760
Chung cư đôi 2 phường 10	118.484.662.802	60.213.572.444
Khu nhà ở số 1 phía đông đường 3/2	17.515.951.000	16.842.097.625
Khu nhà ở phía Tây 3/2	64.299.164.498	62.558.678.493
Khu đô thị sinh thái VT Wonderland	4.614.935.188	4.614.935.188
Khu nhà ở Gò Sao phường 12 - TP HCM	24.300.743.406	23.376.391.799
Chung cư đường Thi Sách, Tp Vũng Tàu	71.836.936.627	70.407.100.384
Siêu thị chung cư 25 tầng Ngọc Tước	1.609.090.909	1.609.090.909
63.400m2 Khu nhà ở CN Phú Mỹ	42.361.789.684	42.035.296.475
Khu đất Mỹ Xuân Tân Thành (33.521m2)	2.880.734.000	2.880.734.000

(*) Trong đó:	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Cao ốc số 2 Trương Công Định, Vũng Tàu	9.212.341.898	6.258.434.000
Chung cư Thống Nhất đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, phường 3	33.485.454.675	30.506.248.631
Các công trình khác	2.568.205.359	3.182.984.700

(**) Hàng hóa bất động sản, gồm:	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
	5.542.904.092	84.472.725.680
Đất đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Tp Vũng Tàu (01 nền)	185.472.000	185.472.000
Chung cư 18 tầng khu Đô thị Phú Mỹ	-	76.742.189.168
Chung cư 199 Nam Kỳ Khởi Nghĩa (Lô A)	5.357.432.092	7.545.064.512

Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 507.110.315.440 đồng.

7. Tài sản ngắn hạn khác	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	7.529.038.515	-
Cộng	7.529.038.515	-

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	36.942.862.108	15.998.226.770	3.166.159.268	984.391.735	57.091.639.881
Xây dựng hoàn thành	1.199.034.135	-	-	-	1.199.034.135
Số dư cuối kỳ	38.141.896.243	15.998.226.770	3.166.159.268	984.391.735	58.290.674.016
Hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	12.924.009.145	15.928.291.208	2.533.688.214	790.602.999	32.176.591.566
Khấu hao trong kỳ	689.366.055	11.060.000	82.947.024	52.850.438	836.223.517
Số dư cuối kỳ	13.613.375.200	15.939.351.208	2.616.635.238	843.453.437	33.012.815.083
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	24.018.852.963	69.935.562	632.471.054	193.788.736	24.915.048.315
Tại ngày cuối kỳ	24.528.521.043	58.875.562	549.524.030	140.938.298	25.277.858.933

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: Không.

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 18.886.631.702 đồng.

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	6.862.218.000	-	6.862.218.000
Mua trong kỳ	-	228.800.000	-
Số dư cuối kỳ	6.862.218.000	228.800.000	7.091.018.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	6.862.218.000	-	6.862.218.000
Tại ngày cuối kỳ	6.862.218.000	228.800.000	7.091.018.000

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 6.862.218.000 đồng.

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	23.447.947.935	41.189.097.935
Mua trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	17.741.150.000	23.447.947.935	41.189.097.935
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2.306.023.935	3.126.393.056	5.432.416.991
Khấu hao trong kỳ	-	390.799.132	390.799.132
Phân loại lại	(2.306.023.935)	2.306.023.935	-
Số dư cuối kỳ	-	5.823.216.123	5.823.216.123
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	15.435.126.065	20.321.554.879	35.756.680.944
Tại ngày cuối kỳ	17.741.150.000	17.624.731.812	35.365.881.812

Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐS đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 35.365.881.812đ.

11. Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Chi phí sửa chữa	27.845.187	55.690.376
Cộng (*)	27.845.187	55.690.376

(*) Chi tiết tăng, giảm chi phí trả trước dài hạn	Kỳ này VND	Năm trước VND
Số đầu năm	55.690.376	21.745.000
Số tăng trong kỳ	-	111.380.754
Phân bổ vào chi phí trong kỳ	(27.845.189)	(77.435.378)
Số cuối kỳ	27.845.187	55.690.376

12. Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Công ty CP XD Phú Thịnh	1.342.858.975	1.342.858.975
Công ty CP Đầu tư - Xây dựng Tân Bình	-	1.406.997.000
Công ty CP Xây dựng và TM Cường Thịnh	9.247.075.915	1.218.715.725
Các nhà cung cấp khác	805.194.625	1.218.715.725
Phải trả người bán là các bên liên quan	3.337.361.252	24.147.763.159
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	96.164.252	4.631.751.949
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	3.241.197.000	3.241.197.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	-	16.274.814.210
Cộng(i)	14.732.490.767	28.116.334.859

(i) Công ty có khả năng thực hiện thanh toán các khoản phải trả người bán ngắn hạn.

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Các khách hàng mua bất động sản	105.306.240.037	48.162.247.691
Các khách hàng khác	793.555.000	755.000.000
Cộng (i)	106.099.795.037	48.917.247.691

(i) Công ty có khả năng thực hiện các thỏa thuận đã được cam kết với khách hàng trả tiền trước.

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm VND	Số phải nộp VND	Số đã thực nộp VND	Cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	6.567.352.705	434.447.230	6.727.174.124	274.625.811
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.161.213.323	1.175.336.242	1.000.000.000	9.336.549.565
Thuế thu nhập cá nhân	755.023.209	347.362.170	1.021.265.345	81.120.034
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	142.043.776	142.043.776	-
Các loại thuế khác	-	4.418.381	4.418.381	-
Phí, lệ phí và phải nộp khác	-	767.396.009	767.396.009	-
Cộng	16.483.589.237	2.871.003.808	9.662.297.635	9.692.295.410

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	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Chi phí phải trả cho dự án 10.000m2 Ngọc Tước phường 8	1.726.759.545	1.612.923.578
Chi phí phải trả cho dự án 16B Võ Thị Sáu	-	133.930.909
Chi phí lô B Nam Kỳ Khởi Nghĩa	479.233.318	479.233.318
Chi phí chung cư 18 tầng Phú Mỹ	572.993.527	-
Các khoản trích trước khác	242.570.297	206.815.967
Cộng (*)	3.021.556.687	2.432.903.772

(*) Chi tiết tăng, giảm chi phí phải trả ngắn hạn	Kỳ này VND	Năm trước VND
Số đầu năm	2.432.903.772	6.270.591.127
Số trích tăng trong kỳ	603.692.914	2.508.630.713
Số giảm trong kỳ	(15.039.999)	(5.063.951.511)
Số đã hoàn nhập do không sử dụng hết	-	(1.282.366.557)
Số cuối năm	3.021.556.687	2.432.903.772

16. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Doanh thu nhận trước	39.612.273	60.339.545
Cộng	39.612.273	60.339.545

17. Phải trả khác

a) Phải trả ngắn hạn khác

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	13.358.620	50.189.937
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	245.852.791	33.760.494
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	76.000.000	76.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	48.824.922.160	49.110.805.030
Đặng Văn Tàu - Góp vốn liên doanh dự án 34.939m2, phường 10	13.440.443.284	13.440.443.284
Đặng Văn Tàu nộp tiền SDD Ngọc Tước 2	828.487.000	828.487.000
Công ty CP Xây dựng Tân Bình	4.160.767.339	4.160.767.339
Góp vốn dự án Chung cư đường Thi Sách, Tp Vũng Tàu	14.254.607.000	14.504.607.000
Kinh phí bảo trì lô B Nam Kỳ Khởi Nghĩa	8.627.379.562	8.578.294.562
Kinh phí bảo trì lô A Nam Kỳ Khởi Nghĩa	5.024.563.690	4.883.388.558
Kinh phí bảo trì chung cư 21 tầng TTTM phường 7	948.759.598	946.585.603
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.539.914.687	1.768.231.684
Cộng	49.160.133.571	49.270.755.461

b) Phải trả dài hạn khác

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	805.500.000	805.500.000
Cộng	805.500.000	805.500.000

18. Vay

a) Vay ngắn hạn

	Cuối kỳ VND		Tăng	Trong kỳ VND		Đầu năm VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		Giảm	Giá trị	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Vũng Tàu ⁽¹⁾	53.452.226.622	53.452.226.622	40.255.517.488	48.929.211.770	62.125.920.904	62.125.920.904
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ⁽²⁾	35.457.250.000	35.457.250.000	35.210.000.000	67.387.943.817	67.635.193.817	67.635.193.817
Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ⁽³⁾	44.937.386.515	44.937.386.515	29.587.422.515	22.240.000.000	37.589.964.000	37.589.964.000
Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu ⁽⁴⁾	40.000.000.000	40.000.000.000	-	-	40.000.000.000	40.000.000.000
Vay các đối tượng khác ⁽⁵⁾	25.000.000.000	25.000.000.000	-	-	25.000.000.000	25.000.000.000
Cộng	198.846.863.137	198.846.863.137	105.052.940.003	138.557.155.587	232.351.078.721	232.351.078.721

(1) Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Vũng Tàu theo hợp đồng vay số 01/2015/600346/HĐTD ngày 03/07/2015; Hạn mức cho vay: 100.000.000.000 đồng đến ngày 30/06/2016; Lãi suất và thời hạn vay theo từng giấy nhận nợ dao động từ 8,5% đến 9%; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất của các dự án; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 309.340.145.830 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/6/2016: 53.452.226.622 đồng.

(2) Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu theo hợp đồng vay số 2015/HDC-VCB/HM ngày 20/04/2015 và Phụ lục số 2015/HDC-VCB/HM/PL01 ngày 13/05/2015; Hạn mức cho vay 80.000.000.000 đồng; Lãi suất theo từng giấy nhận nợ dao động từ 8,5% đến 9,5%/năm; Lãi suất và thời hạn vay theo từng giấy nhận nợ; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất của các dự án được thỏa thuận chi tiết trong hợp đồng thế chấp tài sản số 2012/HODECO/VCB và hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất số HĐTC/VCBVT-HODECO-2011; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 81.289.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/6/2016 là: 35.457.250.000 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 002/2015/HĐHM ngày 19/06/2015; Hạn mức cho vay 45.000.000.000 đồng; Thời hạn rút vốn: đến hết tháng 06/2016; Số dư nợ vay tại ngày 30/6/2016: 44.937.386.515 đồng; Lãi suất: từ 8,5%/ năm đến 9%/năm; Hình thức đảm bảo tiền vay là đất và tài sản gắn liền với đất tại phường Thắng Tam, Tp. Vũng Tàu theo GCN QSD đất số AK 287126 cấp ngày 06/11/2007, thửa đất số 39, tờ bản đồ số 61; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 57.800.000.000 đồng.

(4) Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu theo hợp đồng vay số VTA.DN.190.290615 ngày 03/07/2015; Hạn mức vay: 35.000.000.000 đồng; Lãi suất: theo từng khế ước nhận nợ dao động từ 8% đến 9,5%/năm; Thời hạn cho vay 12 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay: Thửa đất số 4, tờ bản đồ số 64, Phường 11, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu và thửa đất số 01, tờ bản đồ số 65, Phường 11, Tp. Vũng Tàu tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản: 45.467.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/6/2016: 40.000.000.000 đồng.

(5) Là khoản vay của các cá nhân sau:

Ông Lương Thiệu: Hợp đồng vay vốn số 15/HĐVV-PTN ngày 09/3/2015, số dư vay tại ngày 30/6/2016 là 15.000.000.000 đồng, lãi suất: 7%/năm, thời hạn vay từ ngày 09/3/2015 đến ngày 09/3/2016; Hợp đồng vay vốn số 26/HĐVV-PTN ngày 09/4/2015; Số dư vay tại ngày 30/6/2016 là 5.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7%/năm, thời hạn vay từ ngày 09/4/2015 đến ngày 09/4/2016; Tài sản đảm bảo: Không.

Ông Lương Chí Vỹ: Hợp đồng vay vốn số 131/HĐVV-PTN ngày 04/09/2015; Số dư vay tại ngày 30/6/2016 là 5.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7%/năm, thời hạn vay từ ngày 04/9/2015 đến ngày 04/3/2016; Tài sản đảm bảo: Không.

b) **Vay dài hạn**

	Cuối kỳ		Trong kỳ		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
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Vũng Tàu ⁽¹⁾	153.279.355.035	153.279.355.035	47.000.000.000	15.200.000.000	121.479.355.035	121.479.355.035
Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu ⁽²⁾	35.127.895.000	35.127.895.000	9.521.500.000	3.145.155.000	28.751.550.000	28.751.550.000
Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ⁽³⁾	15.000.000.000	15.000.000.000	-	-	15.000.000.000	15.000.000.000
Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu ⁽⁴⁾	13.000.000.000	13.000.000.000	13.000.000.000	-	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ⁽⁵⁾	50.430.380.000	50.430.380.000	50.430.380.000	-	-	-
Vay các đối tượng khác ⁽⁶⁾	1.800.000.000	1.800.000.000	-	900.000.000	2.700.000.000	2.700.000.000
Cộng	268.637.630.035	268.637.630.035	119.951.880.000	19.245.155.000	167.930.905.035	167.930.905.035

(1) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Vũng Tàu

Hợp đồng vay số 05/2013/HĐ ngày 17/10/2013; Hạn mức cho vay 50.000.000.000 đồng; Lãi suất 11,5%/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 của các dự án; Số dư nợ gốc tại ngày 30/6/2016: 24.000.000.000 đồng.

Hợp đồng vay số 01/2014/HĐTD ngày 15/01/2014; Hạn mức cho vay 80.000.000.000 đồng; Lãi suất 11,5%/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 của các dự án; Số dư nợ gốc tại ngày 30/6/2016: 50.000.000.000 đồng.

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 của các dự án; Số dư nợ gốc tại ngày 30/6/2016: 79.279.355.035 đồng.

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 309.340.145.830 đồng.

(2) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu theo 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; Số dư nợ gốc tại ngày 30/6/2016:

35.127.895.000 đồng; Hình thức đảm bảo tiền vay theo hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất số 0031.02/SDBS-HĐBĐ ngày 11/03/2016 gồm 48 Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, tờ bản đồ số 43 và 44 của các lô đất thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AD 067155 tại phường 12, Tp. Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 62.405.000.000 đồng.

(3) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng số 006/2015/HĐTDH.DN ngày 15/7/2015; Hạn mức cho vay 15.000.000.000 đồng; Lãi suất 9%/năm đến ngày 01/10/2015 và điều chỉnh 3 tháng /1 lần, thời hạn vay 60 tháng; Số dư nợ vay tại ngày 30/6/2016: 15.000.000.000 đồng; Hình thức đảm bảo tiền vay theo hợp đồng thế chấp trong tương lai số 26/2015 ngày 15/07/2015 quyền sử dụng đất 2.641,1 m² thuộc thửa đất số 574 tờ bản đồ số 12 tại phường 3, Tp. Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 19.117.000.000 đồng.

(4) Là khoản vay dài hạn 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 9,5%/năm; Thời hạn cho vay 60 tháng; Số dư nợ vay tại ngày 30/6/2016: 13.000.000.000 đồng; Hình thức đảm bảo tiền vay: Thửa đất số 59, tờ bản đồ số 58, phường 11, Tp. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 20.428.000.000 đồng.

(5) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương, CN Vũng Tàu

Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư số 2016-ĐTDA/BG-HDC ngày 29/6/2016; Hạn mức cho vay 95.000.000.000 đồng; Lãi suất theo từng khế ước nhận nợ dao động từ 8% đến 9,5%/năm và được điều chỉnh 1 quý/1 lần, thời hạn vay 60 tháng; Số dư nợ gốc tại ngày 30/6/2016: 18.900.000.000 đồng; Hình thức đảm bảo tiền vay là thửa đất số 237, tờ bản đồ số 37, phường 8, Tp. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 258.938.000.000 đồng.

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 theo từng khế ước nhận nợ dao động từ 9,5% đến 10%/năm và được điều chỉnh 1 quý/1 lần, thời hạn vay 96 tháng; Số dư nợ gốc tại ngày 30/6/2016: 31.530.380.000 đồng; Hình thức đảm bảo tiền vay là quyền sử dụng đất các thửa đất tại phường 12, Tp. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 96.608.000.000 đồng.

(6) Là khoản vay dài hạn từ ông Phan Văn Minh theo hợp đồng vay ngày 14/03/2013; Số tiền vay: 4.500.000.000 đồng, lãi suất 13,5%/năm, thời hạn trả ngày 14/03/2018, mục đích vay là sử dụng để đầu tư các dự án. Tài sản đảm bảo: tín chấp. Số dư nợ vay tại 30/06/2016 là 1.800.000.000 đồng.

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Kỳ này VND	Năm trước VND
	(1.649.298.248)	(1.394.839.657)
Số đầu năm		
Số trích trong kỳ	4.735.664.504	583.074.409
Số chi trong kỳ	(2.312.874.000)	(837.533.000)
Số cuối kỳ	773.492.256	(1.649.298.248)

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	411.131.990.000	87.832.553.852	(15.290.000)	57.048.488.422	34.610.326.995	590.608.069.269
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	47.356.645.037	47.356.645.037
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(5.941.000)	-	-	(5.941.000)
Trích lập các quỹ	-	-	-	2.083.074.409	(4.374.456.259)	(2.291.381.850)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(20.555.835.000)	(20.555.835.000)
Số dư cuối năm trước	411.131.990.000	87.832.553.852	(21.231.000)	59.131.562.831	57.036.680.773	615.111.556.456
Số dư đầu năm nay	411.131.990.000	87.832.553.852	(21.231.000)	59.131.562.831	57.036.680.773	615.111.556.456
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	13.078.513.275	13.078.513.275
Trích lập các quỹ	-	-	-	4.735.664.504	(9.944.895.458)	(5.209.230.954)
Số dư cuối kỳ	411.131.990.000	87.832.553.852	(21.231.000)	63.867.227.335	60.170.298.590	622.980.838.777

Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2015 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 23/NQ.ĐHCD ngày 16/4/2016. Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 23/NQ.ĐHCD ngày 16/4/2016, Công ty chia cổ phiếu với tỷ lệ 10%. Tuy nhiên, theo Nghị quyết số 34/NQ. HĐQT ngày 13/6/2016 của Hội đồng quản trị Công ty, Công ty tạm hoãn triển khai phương án phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2015.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Cổ đông	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị VND	%	Giá trị VND	%
TCT Đầu tư và kinh doanh vốn nhà nước	47.956.810.000	11,66	47.956.810.000	11,66
Lucerne Enterprise Ltd	34.072.200.000	8,29	34.072.200.000	8,29
Vốn góp các cổ đông khác	329.102.980.000	80,05	329.102.980.000	80,05
Cộng	411.131.990.000	100	411.131.990.000	100

Số lượng cổ phiếu quỹ: 2.123 CP (Năm trước: 2.123 CP).

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

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Vốn góp đầu năm	411.131.990.000	411.131.990.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	411.131.990.000	411.131.990.000

d) Cổ phiếu

	Cuối kỳ Cổ phiếu	Đầu năm Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	41.113.199	41.113.199
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	41.113.199	41.113.199
Cổ phiếu phổ thông	41.113.199	41.113.199
Số lượng cổ phiếu được mua lại	2.123	2.123
Cổ phiếu phổ thông	2.123	2.123
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	41.111.076	41.111.076
Cổ phiếu phổ thông	41.111.076	41.111.076
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 số 23/NQ.ĐHCD ngày 16/4/2016 như sau:

Trích quỹ đầu tư phát triển	: 4.735.664.504 đồng.
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	: 4.735.664.504 đồng.
Trích khen thưởng Hội đồng quản trị	: 473.566.450 đồng.

21. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Nợ khó đòi đã xử lý	Cuối kỳ VND	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 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	10.880.447.396	12.287.778.751
Doanh thu hợp đồng xây dựng	2.404.629.091	9.209.038.181
Doanh thu của hợp đồng xây dựng ghi nhận trong kỳ	2.404.629.091	9.209.038.181
Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng	72.790.083.636	82.452.445.842
Doanh thu kinh doanh bất động sản	122.437.571.282	115.714.883.768
Cộng	135.722.647.769	137.211.700.700
Trong đó,		
Doanh thu đối với các bên liên quan	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	54.545.454	54.545.454
Cộng	54.545.454	54.545.454
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Hàng bán bị trả lại	-	1.361.251.518
Cộng	-	1.361.251.518

3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	10.880.447.396	12.287.778.751
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	2.404.629.091	9.209.038.181
Doanh thu thuần kinh doanh bất động sản	122.437.571.282	114.353.632.250
Cộng	135.722.647.769	135.850.449.182
4. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	8.056.326.472	7.257.109.525
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.888.797.512	9.223.665.927
Giá vốn kinh doanh bất động sản	98.932.691.228	85.952.721.938
Cộng	108.877.815.212	102.433.497.390
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	14.577.615	165.784.390
Lãi bán trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	90.514.605
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.127.196.000	3.031.080.100
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	25.160.000	305.382.473
Cộng	1.166.933.615	3.592.761.568
6. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Lãi tiền vay	4.093.641.780	8.853.524.948
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(770.088.400)	(1.096.612.500)
Cộng	3.323.553.380	7.756.912.448

7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Chi phí bán hàng	1.929.577.202	762.386.000
Chi phí cho nhân viên bán hàng	1.274.440.793	762.386.000
Chi phí hoa hồng, quảng cáo	655.136.409	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	8.517.223.267	10.351.913.301
Chi phí cho nhân viên quản lý	3.889.137.172	5.934.068.230
Chi phí hội nghị, tiếp khách	2.513.413.195	2.225.537.243
Chi phí công tác	480.785.617	284.250.595
Chi phí vật liệu	1.309.687.268	1.051.372.013
Chi phí khác	324.200.015	856.685.220
Cộng	10.446.800.469	11.114.299.301
8. Lợi nhuận khác	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Thu nhập khác	19.521.849	172.688.368
Hoàn nhập chi phí trích trước	-	92.172.548
Xóa nợ phải trả	-	68.191.200
Thu nhập khác	19.521.849	12.324.620
Chi phí khác	7.084.655	1.222.880.325
Chi phí phạt hành chính	3.784.655	738.823.105
Phạt vi phạm hợp đồng do chậm bàn giao nhà	3.300.000	431.022.643
Xóa nợ phải thu	-	20.000.000
Chi phí khác	-	33.034.577
Lợi nhuận khác	12.437.194	(1.050.191.957)
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14.253.849.517	17.088.309.654
Các khoản điều chỉnh tăng	113.731.679	1.040.510.322
Các khoản điều chỉnh giảm	1.127.196.000	3.031.080.100
Cổ tức được chia	1.127.196.000	3.031.080.100
Tổng lợi nhuận tính thuế	13.240.385.196	15.097.739.876

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất phổ thông	2.648.077.039	3.321.502.773
Thu nhập ưu đãi thuế suất 15% (Khu dân cư Phú Mỹ)	11.781.926.375	-
Chênh lệch thuế suất phổ thông và thuế suất ưu đãi 15%	589.096.319	-
Thuế TNDN theo thuế suất 15%	1.767.288.956	-
Các khoản được giảm	883.644.478	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.175.336.242	3.321.502.773

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.

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.516.527.719	2.609.014.413
Chi phí nhân công	12.811.223.258	9.477.995.749
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.227.022.649	1.245.728.457
Chi phí dịch vụ mua ngoài	119.211.961.979	59.549.230.245
Chi phí khác bằng tiền	24.100.287.412	13.651.666.444
Cộng	158.867.023.017	86.533.635.308

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:

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Từ 1 năm trở xuống	9.781.964.544	10.044.918.144
Trên 1 năm đến 5 năm	45.261.458.929	46.313.273.329
Trên 5 năm	100.950.721.671	104.933.885.031
Cộng	155.994.145.144	161.292.076.504

Tổng số tiền thuế phát sinh được ghi nhận là doanh thu trong kỳ là 4.222.134.108VND (kỳ trước là:4.341.658.471 VND).

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 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.

Xây dựng: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, giao thông, 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.

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Bất động sản	Xây dựng	Thương mại & Dịch vụ	Cộng VND
Doanh thu thuần ra bên ngoài	122.437.571.282	2.404.629.091	10.880.447.396	135.722.647.769
Doanh thu thuần giữa các bộ phận	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần	122.437.571.282	2.404.629.091	10.880.447.396	135.722.647.769
Chi phí bộ phận	(98.932.691.228)	(1.888.797.512)	(8.056.326.472)	(108.877.815.212)
Kết quả kinh doanh bộ phận	23.504.880.054	515.831.579	2.824.120.924	26.844.832.557
Doanh thu hoạt động tài chính				1.166.933.615
Chi phí tài chính				(3.323.553.380)
Chi phí bán hàng				(1.929.577.202)
Chi phí quản lý doanh nghiệp				(8.517.223.267)
Thu nhập khác				19.521.849
Chi phí khác				(7.084.655)
Thuế TNDN hiện hành				(1.175.336.242)
Lợi nhuận sau thuế				13.078.513.275
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác				1.427.834.135
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn				1.254.867.838
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/6/2015	KD bất động sản VND	Xây dựng VND	Thương mại & Dịch vụ VND	Cộng VND
Doanh thu thuần ra bên ngoài	114.353.632.250	9.209.038.181	12.287.778.751	135.850.449.182

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/6/2015	KD bất động sản VND	Xây dựng VND	Thương mại & Dịch vụ VND	Cộng VND
Doanh thu thuần giữa các bộ phận	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần	114.353.632.250	9.209.038.181	12.287.778.751	135.850.449.182
Chi phí bộ phận	(85.952.721.938)	(9.223.665.927)	(7.257.109.525)	(102.433.497.390)
Kết quả kinh doanh bộ phận	28.400.910.312	(14.627.746)	5.030.669.226	33.416.951.792
Doanh thu hoạt động tài chính				3.592.761.568
Chi phí tài chính				(7.756.912.448)
Chi phí bán hàng				(762.386.000)
Chi phí quản lý doanh nghiệp				(10.351.913.301)
Thu nhập khác				172.688.368
Chi phí khác				(1.222.880.325)
Thuế TNDN hiện hành				(3.321.502.773)
Lợi nhuận sau thuế				13.766.806.881
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác				111.380.754
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn				1.284.446.146

3. Tài sản đảm bảo

Công ty có tài sản đảm bảo thế chấp tại các ngân hàng vào ngày 30/6/2016 như sau

Giấy chứng nhận QSD đất	Diện tích (m ²)	Ngân hàng
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-Vũng Tàu	10.070,0	BIDV, CN Vũng Tàu
Giấy chứng nhận quyền sở hữu Lô A- Nam Kỳ Khởi Nghĩa	2.672	BIDV, CN Vũng Tàu
Đất dự án khu nhà ở CN Phú Mỹ	63.557	BIDV, CN Vũng Tàu
Số 36 Nguyễn Thái Học, phường 7	21.886,1	BIDV, CN Vũng Tàu
Chung cư 18 tầng P10- Bình An	4.218	BIDV, CN Vũng Tàu
Đồi 2 phường 10, Tp Vũng Tàu	25.849,7	BIDV, CN Vũng Tàu
Lô H3 TTTM, phường 7, Tp Vũng Tàu	159,6	BIDV, CN Vũng Tàu
Khu dân cư Phú Mỹ	6.489,7	Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu
Khu Hải Đăng phường 12, Tp.Vũng Tàu	7.487,8	Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu
Lô D2, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành	3.704,3	VCB, 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	72.468,8	VCB, CN Vũng Tàu
Dự án số 170 Bình Giã, P8- TP.Vũng Tàu	3.560,2	VCB, CN Vũng Tàu
Dự án Thi Sách	3.400	Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu

Giấy chứng nhận QSD đất	Diện tích Ngân hàng (m ²)
Thửa đất 574 tờ bản đồ số 12 tại phường 3	2.641,1 Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu
Số AN 028892 ngày 06/05/2009 tại phường 11	9.882 ACB, CN Vũng Tàu
Số AN 028893 ngày 06/05/2009 tại phường 11	4.358 ACB, CN Vũng Tàu
Số AN 028894 ngày 06/05/2009 tại phường 11	9.791 ACB, CN Vũng Tàu
Số BX 871888 ngày 17/03/2016 tại phường 11	9.298,8 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 Bê tông và Xây lắp Hodeco với giá trị đảm bảo: 13.000.000.000 đồng.

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

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong 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
Phải thu về cho thuê mặt bằng			
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	60.000.000	30.000.000
Ứng trước về mua sản phẩm, dịch vụ			
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	5.426.838.333	5.426.838.333
Phải trả về thi công xây dựng			
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	1.412.513.383	(96.164.252)
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Công ty con	-	(3.241.197.000)
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	23.198.347.457	-

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

Nội dung	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Lương, thưởng của Ban Tổng Giám đốc	513.447.500	474.585.000
Thù lao, thưởng HĐQT và Ban kiểm soát	1.039.066.450	870.000.000

6. Thông tin về số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán ASC.

Người lập biểu



Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thịnh

Tổng Giám đốc



Đoàn Hữu Thuận

Lập, ngày 22 tháng 7 năm 2016