

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



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
QUÝ 3 - 2017**

*Vũng Tàu, tháng 10/2017*

## NỘI DUNG

Trang

---

✦ Bảng cân đối kế toán	01 – 03
✦ Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	04
✦ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	05-06
✦ Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	07– 29
Phụ lục 01 – Tăng giảm tài sản cố định hữu hình	30
Phụ lục 02 – Vốn chủ sở hữu	31

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2016
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	100		<b>1.445.083.944.414</b>	<b>1.313.658.135.731</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	110	V.1	<b>13.648.536.041</b>	<b>27.590.961.767</b>
1. Tiền	111		13.648.536.041	27.590.961.767
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	120	V.2	<b>59.220.219.352</b>	<b>3.458.281.550</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	1.138.743	4.976.094.866
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD	122		(919.391)	(1.517.813.316)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	59.220.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	130		<b>370.076.733.878</b>	<b>368.159.485.927</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	116.640.422.536	205.115.635.762
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	182.230.223.692	93.595.511.126
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	76.904.008.391	75.156.259.780
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(5.697.920.741)	(5.707.920.741)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	140	V.6	<b>1,000,481,659,333</b>	<b>913.101.083.050</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.000.780.706.952	913.400.130.669
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(299.047.619)	(299.047.619)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	150		<b>1.656.795.810</b>	<b>1.348.323.437</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.452.284.998	1.348.323.437
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		204.510.812	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	200		<b>120.776.953.630</b>	<b>110.488.339.967</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	210		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	220		<b>46.795.577.352</b>	<b>47.257.509.246</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	44.408.227.352	40.166.491.246
- Nguyên giá	222		103.413.403.846	96.286.636.285
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(59.005.176.494)	(56.120.145.039)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	2.387.350.000	7.091.018.000
- Nguyên giá	228		2.458.800.000	7.141.018.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(71.450.000)	(50.000.000)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2016
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	230	V.9	<b>42.328.509.794</b>	<b>34.975.082.680</b>
- Nguyên giá	231		49.263.293.677	41.189.097.935
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(6.934.783.883)	(6.214.015.255)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	250		<b>27.553.669.513</b>	<b>24.807.481.508</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2c	9.065.798.178	8.019.610.173
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	18.487.871.335	16.787.871.335
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	260		<b>4.099.196.971</b>	<b>3.448.266.533</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3.980.388.738	3.329.458.300
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		118.808.233	118.808.233
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.565.860.898.044</b>	<b>1.424.146.475.698</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2016
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	300		<b>873.885.379.666</b>	<b>756.174.868.003</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	310		<b>526.199.345.265</b>	<b>424.675.814.068</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	36.565.329.980	45.258.965.476
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	296.364.179.466	168.534.955.412
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	8.450.916.732	10.923.652.473
4. Phải trả người lao động	314		703.397.416	1.239.097.775
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	5.607.973.357	4.870.032.302
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	517.534.119
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	35.587.750.548	45.663.496.151
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	140.740.894.429	147.765.259.328
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.178.903.337	(97.178.968)
<b>II. Nợ dài hạn</b>	330		<b>347.686.034.401</b>	<b>331.499.053.935</b>
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		279.999.998	279.999.998
2. Phải trả dài hạn khác	337		1.448.381.250	1.072.274.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	345.957.653.153	330.146.779.937

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017(*)
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	400		<b>691.975.518.378</b>	<b>667.971.607.695</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	410	V.16	<b>691.975.518.378</b>	<b>667.971.607.695</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		450.789.260.000	450.789.260.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		450.789.260.000	450.789.260.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		92.782.616.738	87.832.553.852
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(231.290.000)	(19.936.705.614)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		70.435.794.129	64.560.542.363
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		61.190.632.508	67.456.998.021
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.878.370.676	9.366.358.478
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		51.312.261.832	58.090.639.543
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		17.008.505.003	17.268.959.073
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.565.860.898.044</b>	<b>1.424.146.475.698</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

KT. Tổng Giám đốc  
Giám đốc Kinh doanh





Dương Thị Ngọc

Bùi Thị Thịnh

Lê Viết Liên

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2017

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	T.M	Quý 3 Năm 2017	Quý 3 Năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm 2017	Năm 2016
<b>1. Doanh thu bán hàng &amp; cung cấp D.Vụ</b>	01	VI.01	<b>170.239.837.691</b>	<b>98.047.581.816</b>	<b>320.194.779.944</b>	<b>288.411.109.691</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	3.451.847.615	-
<b>3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>	10	VI.04	<b>170.239.837.691</b>	<b>98.047.581.816</b>	<b>316.742.932.329</b>	<b>288.411.109.691</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.05	119.973.013.568	81.583.909.535	226.308.728.903	238.521.168.181
<b>5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>	20		<b>50.266.824.123</b>	<b>16.463.672.281</b>	<b>90.434.203.426</b>	<b>49.889.941.510</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.06	1.915.603.201	1.621.591.065	5.780.853.975	2.793.927.222
7. Chi phí tài chính	22	VI.07	4.738.667.943	2.342.416.810	11.626.804.107	5.885.447.480
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		4.701.724.920	1.918.825.410	13.013.431.533	6.231.944.480
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		<b>168.228.353</b>	<b>(384.079.828)</b>	<b>177.388.005</b>	<b>(171.661.319)</b>
9. Chi phí bán hàng	25		916.704.893	942.835.550	3.647.422.570	2.934.412.752
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6.617.474.327	5.898.718.598	21.945.000.026	17.629.285.044
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	30		<b>40.077.808.514</b>	<b>8.517.212.561</b>	<b>59.173.218.703</b>	<b>26.063.062.137</b>
12. Thu nhập khác	31	VI.08	214.172.080	347.528	317.247.216	20.060.926
13. Chi phí khác	32	VI.09	7.236.335	44.692.489	1.195.628.330	182.573.189
<b>14. Lợi nhuận khác</b>	40		<b>206.935.745</b>	<b>(44.344.961)</b>	<b>(878.381.114)</b>	<b>(162.512.263)</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	50		<b>40.284.744.259</b>	<b>8.472.867.600</b>	<b>58.294.837.589</b>	<b>25.900.549.874</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	6.746.114.975	1.162.286.445	7.947.111.130	2.958.394.588
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	60		<b>33.538.629.284</b>	<b>7.310.581.155</b>	<b>50.347.726.459</b>	<b>22.942.155.286</b>
18. LNST của công ty mẹ	61		33.249.345.657	7.049.063.920	49.693.396.019	21.735.867.048
19. LNST của cổ đông không kiểm soát	62		289.283.627	261.517.235	654.330.440	1.206.288.238

Người lập biểu



Dương Thị Ngọc

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2017

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thịnh



KT. Tổng Giám đốc  
Giám đốc kinh doanh

Lê Viết Liên

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 31/09/2017

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2017 đến 31/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/09/2016
1	2	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	<b>58.294.837.589</b>	<b>25.900.549.874</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	4.258.429.766	3.778.001.939
- Các khoản dự phòng	03	(1.526.893.925)	(346.497.000)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.754.945.780)	(2.572.610.903)
- Chi phí lãi vay	06	13.013.431.533	6.231.944.480
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>70.284.859.183</b>	<b>32.991.388.390</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	89.200.887.412	(44.530.147.902)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(87.381.836.471)	(56.063.219.224)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	50.006.417.433	25.359.378.639
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(754.891.999)	(887.908.497)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	4.974.956.123	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(13.013.431.533)	(6.231.944.480)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6.726.880.226)	(10.331.748.120)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		109.466.297
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(3.996.668.971)	(3.766.919.747)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>102.593.410.951</b>	<b>(63.351.654.644)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(15.832.142.986)	(2.816.525.045)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	190.836.363	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(71.268.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	12.048.000.000	



5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(94.993.847.105)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	60.000.000.000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.546.621.412	2.744.272.222
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(104.308.532.316)</b>	<b>(72.252.823)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	24.628.680.500	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	(14.347.232.616)
3. Tiền thu từ đi vay	33	296.538.390.958	325.478.993.548
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(287.751.882.641)	(254.487.185.982)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(44.383.743.250)	(608.973.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(10.968.554.433)</b>	<b>56.035.601.950</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(12.683.675.798)</b>	<b>(7.388.305.517)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>27.590.961.767</b>	<b>17.355.929.814</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>14.907.285.969</b>	<b>9.967.624.297</b>

Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu



Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thịnh

KT. Tổng Giám đốc  
Giám đốc Kinh doanh




Lê Viết Liên



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

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

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp: 3500444601 (số cũ 4903000036) đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2001, đăng ký thay đổi lần thứ 19, ngày 17 tháng 07 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp.

- ✦ Tên công ty bằng tiếng Việt: Công ty Cổ Phần Phát Triển Nhà Bà Rịa - Vũng Tàu
- ✦ Tên giao dịch quốc tế: Ba Ria - Vung Tau house development joint stock company.
- ✦ Tên viết tắt: HODECO
- ✦ Trụ sở chính: Tầng 3, Hodeco Plaza, 36 Nguyễn Thái Học, Phường 7, TP.Vũng Tàu
- ✦ Điện thoại: 064.3856274 Fax: 064.3856205
- ✦ Email: info@hodeco.vn Website: www.hodeco.vn

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

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

## **2. Ngành nghề kinh doanh**

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

Vốn góp của chủ sở hữu: **450.789.260.000VND**

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

### **1. Kỳ kế toán**

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

### **2. Đơn vị tiền**

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

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

### **2. Hình thức kế toán áp dụng**

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

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

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

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

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

### **2. Cơ sở hợp nhất**

#### **Các công ty con**

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

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

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

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

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

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

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

### **4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được tính theo giá gốc - bao gồm chi phí mua, chi phí xây dựng và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại trừ dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 05 năm
- Tài sản cố định vô hình	03 - 05 năm

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

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

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

### **7. Kế toán các khoản đầu tư tài chính**

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

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

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

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

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

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

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của nhà đầu tư trong tài sản thuần của

bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư. Các khoản khác mà nhà đầu tư nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi như phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

#### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư khác:**

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

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

Theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Ban Giám đốc cho rằng việc giảm giá này không mang tính tạm thời.

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

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa). Các chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định một cách đáng tin cậy.

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

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

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

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

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

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

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

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

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

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

## **12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

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

## **Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế**

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

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

## **Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

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

## **13. Cổ phiếu quỹ**

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

## **14. Cổ tức**

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

## **15. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

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

## **16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

### **Doanh thu bán hàng**

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

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

### **Doanh thu cung cấp dịch vụ:**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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.

### **Doanh thu hoạt động tài chính:**

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

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

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

### **Doanh thu hợp đồng xây dựng:**

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

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

### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính.
- Chi phí cho vay và đi vay vốn.
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế:**

- Thuế thu nhập doanh nghiệp được áp dụng mức thuế suất là 20%.

- Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

- Theo quy định hiện hành, số liệu thuế sẽ được cơ quan thuế quyết toán. Các khoản chênh lệch giữa số thuế theo quyết toán và khoản dự trừ thuế (nếu có) sẽ được điều chỉnh ngay sau khi có kết quả quyết toán thuế.

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

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

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

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

**19. Báo cáo bộ phận**

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

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

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



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

	30/09/2017			01/01/2017		
	VND			VND		
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>						
- Tiền mặt	2.659.033.937			681.581.543		
- Tiền gửi ngân hàng	10.989.502.104			26.909.380.224		
- Các khoản tương đương tiền	-			-		
<b>Cộng:</b>	<b>13.648.536.041</b>			<b>27.590.961.767</b>		
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>						
a/ Chứng khoán kinh doanh	30/09/2017			01/01/2017		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng <sup>(*)</sup>	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	1.138.743	219.352	(919.391)	4.976.094.866	3.458.281.550	(1.517.813.316)
<sup>(*)</sup> Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh				30/09/2017	30/09/2016	
Số đầu kỳ				VND	VND	
Hoàn nhập dự phòng				(1.517.813.316)	(2.364.643.164)	
Số cuối kỳ				1.516.893.925	346.497.000	
				(919.391)	(2.018.146.164)	
b/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/09/2017			01/01/2017		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
Tiền gửi có kỳ hạn	59.220.000.000	59.220.000.000		-	-	
- Ngân hàng BIDV CN Vũng Tàu	20.000.000.000	20.000.000.000				
- Ngân hàng OCB CN Vũng Tàu	39.220.000.000	39.220.000.000				
c/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/09/2017			01/01/2017		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý		Giá gốc	Giá trị hợp lý	
- Đầu tư vào đơn vị khác	18.487.871.335	18.487.871.335		16.787.871.335	16.787.871.335	
Đầu tư vào Công ty CP Cấp nước Châu Đức (1.020.000 CP) <sup>(*)</sup>	10.200.000.000	10.200.000.000		8.500.000.000	8.500.000.000	
Cty CP cấp nước BR-VT (433.118) <sup>(**)</sup>	2.937.871.335	2.937.871.335		2.937.871.335	2.937.871.335	
Cty CP xây lắp Thừa Thiên Huế (550.000CP)	5.350.000.000	5.350.000.000		5.350.000.000	5.350.000.000	
<sup>(*)</sup> Số lượng cổ phần tại ngày 31/12/2016 là 850.000 CP, tại ngày 30/9/2017 là 1.020.000 CP; lý do tăng: Cty CP Cấp nước Châu Đức phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ với tỷ lệ 20%.						
<sup>(**)</sup> Số lượng cổ phần tại ngày 31/12/2016 là 346.495 CP, tại ngày 30/9/2017 là 433.118 CP; lý do tăng: Cty CP Cấp nước BR-VT phát hành cổ phiếu để tăng vốn với tỷ lệ 25%.						

- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
Công ty CP Đầu tư và XD HODECO (560.000CP)	6.846.998.178	6.669.610.173
Công ty Cổ phần Đại Hồng Sơn (221.880CP) (***)	2.218.800.000	1.350.000.000
<b>Cộng:</b>	<b>9.065.798.178</b>	<b>8.019.610.173</b>

(\*\*\*) Công ty con – Công ty CP XD Bất động sản Hodeco đầu tư vào Công ty Cổ phần Đại Hồng Sơn với tỷ lệ góp vốn 27,74%.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	30/09/2017 VND		01/01/2017 VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Các Khách hàng mua bất động sản	84.806.113.724	(219.360.000)	170.424.847.295	(219.360.000)
Các Khách hàng khác	31.834.308.812	(926.670.741)	34.690.788.467	(936.670.741)
<b>Cộng:</b>	<b>116.640.422.536</b>	<b>(1.146.030.741)</b>	<b>205.115.635.762</b>	<b>(1.156.030.741)</b>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	30/09/2017 VND		01/01/2017 VND	
	Công ty TNHH Tuấn Hùng	-		2.565.000.000
Công ty TNHH Thiết bị điện VNEC	3.463.000.000		6.189.000.000	
Nguyễn Thị Hạnh - đất Hải Đăng P.12	6.000.000.000		17.903.000.000	
Ban QLDA Khu nhà ở CBCNV Liên sở ngành Phú Xuân Nhà Bè - Sở TN & MT Tp.Hồ Chí Minh (dự án Gò Sao)	115.265.256.905		58.610.968.000	
Tổng cục Cảnh sát Tp.HCM (dự án Gò Sao)	40.770.758.200		5.000.000.000	
Công ty CP Đầu tư - XD Hodeco	9.843.753.220		-	
Công ty CP Kiến trúc và XD Nam Á	1.811.000.000		-	
Các nhà cung cấp khác	5.076.455.367		3.327.543.126	
<b>Cộng:</b>	<b>182.230.223.692</b>		<b>93.595.511.126</b>	

5. Phải thu ngắn hạn khác	30/09/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Tạm ứng	8.921.354.642	-	10.358.034.007	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-	283.000.000	-
Phải thu khác	67.982.653.749	(4.551.890.000)	64.515.225.773	(4.551.890.000)
<b>Cộng:</b>	<b>76.904.008.391</b>	<b>(4.551.890.000)</b>	<b>75.156.259.780</b>	<b>(4.551.890.000)</b>

6. Hàng tồn kho	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	1.583.216.132	1.399.348.625
- Công cụ, dụng cụ	128.954.323	193.490.153
- Chi phí SX, KD dở dang <sup>(*)</sup>	931.637.503.515	861.997.866.248
- Thành phẩm	1.530.833.224	805.884.713
- Hàng hóa bất động sản <sup>(**)</sup>	65.835.042.524	48.946.289.440
- Hàng hóa khác	65.157.234	57.251.490
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho:</b>	<b>1.000.780.706.952</b>	<b>913.400.130.669</b>
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(299.047.619)	(299.047.619)
- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho:	<b>1.000.481.659.333</b>	<b>913.101.083.050</b>

(*) Chi phí SX, KD dở dang	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Chi phí SX, KD dở dang</b>	<b>931.637.503.515</b>	<b>861.997.866.248</b>
Cao ốc văn phòng số 2 Trương Công Định	26.385.886.043	13.105.723.399
Đường Huỳnh Khương Ninh (3B NKKN)	1.050.237.760	1.050.237.760
Chung cư Bình Giã P8	194.145.299.704	125.396.523.583
Chung cư 199 Nam Kỳ Khởi Nghĩa (Lô A)	-	44.365.833.264
Chung cư Bình An, phường 10, VT	55.055.348.674	73.506.707.153
Cụm tiểu thủ CN & ĐT Phước Thắng	37.498.595.781	36.795.882.037
Đường số 11 nối dài, via hè PHT	353.242.337	353.242.337

Đôi 2 Phường 10	9.181.508.268	8.745.367.553
Khu nhà ở phía Đông đường 3/2	19.559.970.361	18.297.793.083
Khu nhà ở Gò Sao Q.12, TP.HCM	27.589.010.503	24.855.967.836
Khu nhà ở và dịch vụ công cộng P12	273.971.934.773	178.464.281.413
Khu Biệt thự Ngọc Tước 2	98.147.337.924	96.848.287.789
10.000m2 đất Ngọc Tước	372.906.718	372.906.718
Khu nhà ở Sao Mai Bến Đình, P9, VT	4.409.676.063	3.051.069.691
Chung cư 25 tầng Ngọc Tước	1.609.090.909	1.609.090.909
Khu nhà ở phía Tây 3/2	75.832.069.550	65.797.891.583
Chung cư đường Thi Sách	-	73.460.699.064
Khu sinh thái Vung Tau Wonderland	4.614.935.188	4.614.935.188
Khu nhà ở công nhân Phú Mỹ (63.400m2)	44.063.493.645	42.881.854.998
Khu đất Mỹ Xuân, Tân Thành (33.521m2)	2.880.734.000	2.880.734.000
Chung cư Thống Nhất đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa (2.641,1m2)	38.528.431.221	36.238.334.213
7.591,6m2 đất Phường 11 (Trạm Bê Tông)	13.509.681.010	-
Công trình nhận thầu xây lắp	172.964.546	-
Khác	2.705.148.537	9.304.502.677
	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>(**)</b> Hàng hóa bất động sản	<b>65.835.042.524</b>	<b>48.946.289.440</b>
Chung cư lô A, 199 Nam Kỳ Khởi Nghĩa	6.795.967.451	6.545.532.566
Bất động sản đầu tư CC Lô A, 199 NKKN	42.938.460.316	-
Khu đô thị mới Phú Mỹ	15.915.142.757	42.215.284.874
Khu Nam Kỳ Khởi Nghĩa (01 nền)	185.472.000	185.472.000

**7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục 01 trang 30)**

**8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Công nghệ chuyển giao	Phần mềm máy tính	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá</b>				
<i>Số dư đầu năm</i>	<b>6.862.218.000</b>	<b>50.000.000</b>	<b>228.800.000</b>	<b>7.141.018.000</b>
<i>Tăng trong kỳ</i>	13.391.582.000	-	-	13.391.582.000
<i>Giảm trong kỳ</i>	(18.073.800.000)	-	-	(18.073.800.000)
<i>Số dư cuối kỳ</i>	<b>2.180.000.000</b>	<b>50.000.000</b>	<b>228.800.000</b>	<b>2.458.800.000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<i>Số dư đầu năm</i>	-	<b>50.000.000</b>	-	<b>50.000.000</b>
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	-	-	21.450.000	21.450.000
<i>Số dư cuối kỳ</i>	-	<b>50.000.000</b>	<b>21.450.000</b>	<b>71.450.000</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Tại ngày đầu năm	6.862.218.000	-	228.800.000	7.091.018.000
- Tại ngày cuối kỳ	2.180.000.000	-	207.350.000	2.387.350.000

**9. Tăng giảm bất động sản đầu tư**

	Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
- Số dư đầu năm	17.741.150.000	23.447.947.935	41.189.097.935
- Tăng/(giảm) trong kỳ	-	8.074.195.742	8.074.195.742
- Số dư cuối kỳ	17.741.150.000	31.522.143.677	49.263.293.677
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
- Số dư đầu năm	-	6.214.015.255	6.214.015.255
- Tăng/(giảm) trong kỳ	-	720.768.628	720.768.628
- Số dư cuối kỳ	-	6.934.783.883	6.934.783.883
<b>Giá trị còn lại</b>			
- Tại ngày đầu năm	17.741.150.000	17.233.932.680	34.975.082.680
- Tại ngày cuối kỳ	17.741.150.000	24.587.359.794	42.328.509.794

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>10. Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
Công ty CP XD Phú Thịnh	199.077.523	199.077.523	1.342.858.975	1.342.858.975
Công ty CP XD và TM Cường Thịnh	11.900.921.807	11.900.921.807	11.777.087.124	11.777.087.124
Công ty TNHH Lotho Việt Nam	752.400.000	752.400.000	3.573.900.000	3.573.900.000
Công ty Liên doanh FUJI-ALP	4.937.000.000	4.937.000.000	-	-
Công ty TNHH Thiết bị điện VNEC	1.414.991.584	1.414.991.584	-	-
Các nhà cung cấp khác	17.360.939.066	17.360.939.066	22.370.106.545	22.370.106.545
				-
Phải trả người bán là các bên liên quan	2.897.381.091	2.897.381.091	6.195.012.832	6.195.012.832
Công ty CP Bê tông & Xây lắp Hodeco	1.009.201.091	1.009.201.091	96.164.252	96.164.252
Công ty CP XD - Bất động sản Hodeco	1.888.180.000	1.888.180.000	3.241.197.000	3.241.197.000
Công ty CP Đầu tư - XD Hodeco	-	-	2.857.651.580	2.857.651.580
<b>Cộng</b>	<b>36.565.329.980</b>	<b>36.565.329.980</b>	<b>45.258.965.476</b>	<b>45.258.965.476</b>

11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	30/09/2017		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Các khách hàng mua bất động sản	295.055.293.375	295.055.293.375	164.415.694.341	164.415.694.341
Các khách hàng khác	1.308.886.091	1.308.886.091	4.119.261.071	4.119.261.071
<b>Cộng:</b>	<b>296.364.179.466</b>	<b>296.364.179.466</b>	<b>168.534.955.412</b>	<b>168.534.955.412</b>

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2017
	VND	VND	VND	VND
- Thuế GTGT	4.026.420.401	7.933.877.377	11.663.438.751	296.859.027
- Thuế TNDN	6.766.578.683	7.947.111.130	6.726.880.226	7.986.809.587
- Thuế TNCN	130.653.389	4.394.178.560	4.357.583.831	167.248.118
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	178.495.367	178.495.367	-
- Các loại thuế khác	-	10.000.000	10.000.000	-
- Phí, lệ phí và phải nộp khác	-	1.004.554.691	1.004.554.691	-
<b>Cộng:</b>	<b>10.923.652.473</b>	<b>21.468.217.125</b>	<b>23.940.952.866</b>	<b>8.450.916.732</b>

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>13. Chi phí phải trả ngắn hạn</b>		
- Khu 10.000 m <sup>2</sup> Ngọc Tước P8	1.726.759.545	1.726.759.545
- Chung cư 18 tầng Phú Mỹ	817.733.088	817.733.088
- Chung cư lô A - 199 NKKN	1.045.745.000	1.057.290.000
- Chung cư lô B - 199 NKKN	479.233.318	479.233.318
- Khu dân cư Phú Mỹ	789.016.351	789.016.351
- Chung cư Thi Sách	749.486.055	-
<b>Cộng:</b>	<b>5.607.973.357</b>	<b>4.870.032.302</b>

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>14. Phải trả ngắn hạn khác</b>		
- Kinh phí công đoàn	112.727.323	81.245.305
- Bảo hiểm xã hội, y tế	115.063.905	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	5.495.015	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	76.000.000	126.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	35.278.464.305	45.456.250.846
<i>Trong đó: Một số khoản phải trả có giá trị lớn:</i>	35.278.464.305	45.456.250.846
Cty CP XD Tân Bình	151.902.649	4.160.767.339
Đặng Văn Tàu-Góp vốn LD DA 34.939m2	13.440.443.284	13.440.443.284
Đặng Văn Tàu-Nộp tiền SDD Ngọc Tước 2	828.487.000	828.487.000
Góp vốn dự án Chung cư đường Thi Sách	13.954.607.000	14.054.607.000
Bảo trì chung cư lô B, 199 NKKN	-	8.823.467.272
Kinh phí bảo trì Chung cư 21 tầng	-	1.830.659.598
Kinh phí bảo trì Chung cư Bình An	3.556.682.141	595.019.008
Các khoản phải trả phải nộp khác	3.346.342.231	1.722.800.345
<b>Cộng:</b>	<b>35.587.750.548</b>	<b>45.663.496.151</b>



	<b>30/09/2017</b>	Tăng/giảm trong kỳ	<b>01/01/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>15. Các khoản vay và nợ thuê tài chính</b>			
<b>a/ Vay ngắn hạn</b>	<b>140.740.894.429</b>	<b>(7.024.364.899)</b>	<b>147.765.259.328</b>
- Vay ngắn hạn	114.240.894.429	(8.024.364.899)	122.265.259.328
+ ACB – CN Vũng Tàu <sup>(1)</sup>	30.774.900.000	3.379.500.000	27.395.400.000
+ BIDV - CN Vũng Tàu <sup>(2)</sup>	35.349.825.076	3.067.388.263	32.282.436.813
+ Vietcombank - CN Vũng Tàu <sup>(3)</sup>	25.366.700.419	3.666.700.419	21.700.000.000
+ VRB - CN Vũng Tàu <sup>(4)</sup>	19.904.062.266	(20.983.360.249)	40.887.422.515
+ MBBank - CN Vũng Tàu	2.845.406.668	2.845.406.668	
- Vay đối đối tượng khác <sup>(5)</sup>	26.500.000.000	1.000.000.000	25.500.000.000
	<b>30/09/2017</b>	Tăng/giảm trong kỳ	<b>01/01/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>b/ Vay dài hạn</b>			
- Vay ngân hàng	<b>345.957.653.153</b>	<b>15.810.873.216</b>	<b>330.146.779.937</b>
+ Vietcombank CN Vũng Tàu <sup>(6)</sup>	184.254.314.902	84.770.560.000	99.483.754.902
+ BIDV CN Vũng Tàu <sup>(7)</sup>	71.267.916.035	(58.911.439.000)	130.179.355.035
+ OCB CN Vũng Tàu <sup>(8)</sup>	68.435.422.216	(7.048.247.784)	75.483.670.000
+ VRB CN Vũng Tàu <sup>(9)</sup>	9.000.000.000	(3.000.000.000)	12.000.000.000
+ ACB CN Vũng Tàu <sup>(10)</sup>	13.000.000.000	-	13.000.000.000

- (1) Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu theo hợp đồng cấp tín dụng số VTA.DN.66.040416 ngày 13/5/2016; Hạn mức cho vay: 40.000.000.000 đồng; Lãi suất theo từng khế ước nhận nợ dao động từ 9%/năm đến 10,5%/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 trị giá: 45.467.000.000 đồng. Số dư nợ vay tại ngày 30/09/2017: 30.774.900.000 đồng.
- (2) Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN CN Vũng Tàu theo hợp đồng vay số 01/2016/600346/HĐTD ngày 06/07/2016; Thời hạn vay: Kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 30/6/2017; Hạn mức cho vay: 80.000.000.000 đồng; Lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ dao động từ 8,5%/năm đến 9%/năm; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của công ty; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 90.371.721.410 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/09/2017: 35.349.825.076 đồng.
- (3) Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN CN Vũng Tàu theo hợp đồng vay số 2015/HDC-VCB/HM ngày 20/04/2015 và Phụ lục hợp đồng tín dụng hạn mức số PL02/2015/HDC-VCB/HM ngày 30/5/2016; Thời hạn vay: Kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31/5/2017. Hạn mức cho vay 60.000.000.000 đồng; Lãi suất theo từng giấy nhận nợ dao động từ 8%/năm đến 8,5%/năm. 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 30/09/2017 là: 25.366.700.419 đồng.
- (4) Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 05/2016/HĐHM ngày 11/7/2016; Hạn mức cho vay 50.000.000.000 đồng; Thời hạn rút vốn của hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày 11/7/2016; Lãi suất theo từng giấy nhận nợ dao động 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: 63.648.000.000 đồng. Số dư nợ vay tại ngày 30/09/2017 là: 19.904.062.266 đồng.
- (5) Là khoản vay cá nhân: Hợp đồng số 72/HĐVV-PTN và số 73/HĐVV-PTN ngày 04/03/2016 và phụ lục hợp đồng, thời gian vay từ ngày 04/03/2017 đến 03/03/2018; lãi suất 7,5%/năm. Số dư nợ vay tại ngày 30/09/2017: 26.500.000.000 đồng.
- (6) Là khoản vay dài hạn từ ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – Chi nhánh Vũng Tàu theo Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư số 2016-ĐTDA/BG-HDC ngày 29/06/2016. Hạn mức cho vay 95.000.000.000 đồng. Lãi suất theo từng khế ước nhận nợ dao động từ 9%/năm đến 9,5%/năm và được điều chỉnh 1 quý/1 lần, thời hạn vay 60 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là: Thửa đất số 237, tờ bản đồ số 37, P.8, TP.Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa –Vũng Tàu trị giá : 258.938.000.000 đồng và 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 10%/năm đến 10,5%/năm và được điều chỉnh 1 quý/1 lần, thời hạn vay 96 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là: Quyền sử dụng đất các thửa đất tại P.12, TP.Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa –Vũng Tàu trị giá : 96.608.000.000 đồng. Số dư nợ gốc tại ngày 30/09/2017: 184.254.314.902 đồng.
- (7) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh 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.  
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.  
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.  
Hợp đồng tín dụng số 04/2016/600377/HĐTD ngày 20/11/2016. Hạn mức cho vay 2.100.000.000 đồng. Lãi suất 10%/năm và được điều chỉnh 1 quý/1 lần, thời hạn vay 60 tháng.  
Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 248.624.173.830 đồng  
Số dư nợ gốc tại ngày 30/09/2017: 71.267.916.035 đồng
- (8) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng số 0028/2016/HĐTD-DN ngày 22/07/2016; Hạn mức cho vay 80.916.850.000 đồng; Lãi suất 10%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 66 tháng. Số dư nợ gốc tại ngày 30/09/2017: 68.435.422.216 đồng. Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của công ty. Tổng giá trị tài sản đảm bảo là : 101.531.000.000 đồng.
- (9) 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 30/09/2017: 9.000.000.000 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 m<sup>2</sup> 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.
- (10) 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 10%/năm; Thời hạn cho vay 60 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay: Thửa đất số 59, tờ bản đồ số 58, phường 11, Tp Vũng Tàu trị giá 20.428.000.000 đồng. Số dư nợ vay tại ngày 30/09/2017: 13.000.000.000 đồng.

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

**16.1. Vốn chủ sở hữu: (Phụ lục 02, trang 31)**

	30/09/2017 VND	31/12/2016 VND
<b>16.2. Vốn góp của chủ sở hữu</b>		
+ Vốn góp đầu năm	450.789.260.000	411.131.990.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	39.657.270.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	450.789.260.000	450.789.260.000
	<b>30/09/2017</b> Cổ phần	<b>31/12/2016</b> Cổ phần

**16.3. Cổ phiếu (mã chứng khoán HDC)**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	45.078.926	45.078.926
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	45.078.926	45.078.926
+ Cổ phiếu phổ thông	45.078.926	45.078.926
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ phiếu quỹ		
+ Cổ phiếu phổ thông <sup>(*)</sup>	1.079	1.456.399
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.077.847	43.622.527
+ Cổ phiếu phổ thông	45.077.847	43.622.527
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

<sup>(\*)</sup>Số lượng cổ phiếu quỹ giảm do: ngày 28/8/2017 Công ty đăng ký bán 1.455.320 cổ phiếu quỹ. Thời gian thực hiện giao dịch từ ngày 08/9/2017 đến 25/9/2017; Kết quả đã bán 1.455.320 cổ phiếu và Công ty cũng đã công bố thông tin.

**16.4. Giá trị cổ phiếu quỹ trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.**

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
- Giá trị cổ phiếu quỹ:	(231.290.000)	(19.936.705.614)
<i>Trong đó:</i>		
+ Công ty CP Phát triển nhà BR-VT (Công ty mẹ, mã CK HDC – Số lượng cổ phần tại ngày 30/09/2017 là 1.079 CP)	(10.790.000)	(19.716.205.614)
+ Công ty CP XD – Bất động sản Hodeco (Công ty con – Số lượng cổ phần tại ngày 30/09/2017 là 23.000 CP)	(220.500.000)	(220.500.000)

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

	Quý 3/2017 VND	Quý 3/2016 VND
<b>01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Doanh thu bán hàng	21.176.618.350	18.071.633.892
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.318.655.474	6.291.299.826
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	12.656.802.252	5.833.418.876
- Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư	131.087.761.615	67.851.229.222
<b>Cộng:</b>	<b>170.239.837.691</b>	<b>98.047.581.816</b>
	Quý 3/2017 VND	Quý 3/2016 VND
<b>02. Doanh thu thuần về bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>		
- Doanh thu thuần bán hàng	21.176.618.350	18.071.633.892
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	5.318.655.474	6.291.299.826
- Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	12.656.802.252	5.833.418.876
- Doanh thu thuần kinh doanh bất động sản	131.087.761.615	67.851.229.222
<b>Cộng:</b>	<b>170.239.837.691</b>	<b>98.047.581.816</b>
	Quý 3/2017 VND	Quý 3/2016 VND
<b>03. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	19.364.681.336	16.930.509.686
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng	11.848.265.577	4.561.290.847
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3.172.944.118	4.343.955.639
- Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	85.587.122.537	55.748.153.363
<b>Cộng:</b>	<b>119.973.013.568</b>	<b>81.583.909.535</b>
	Quý 3/2017 VND	Quý 3/2016 VND
<b>04. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	406.603.201	145.096.065
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.412.000.000	1.452.000.000
- Lãi bán hàng trả chậm	97.000.000	24.495.000
<b>Cộng:</b>	<b>1.915.603.201</b>	<b>1.621.591.065</b>

	Quý 3/2017 VND	Quý 3/2016 VND
<b>05. Chi phí tài chính</b>		
- Chi phí lãi vay	4.701.724.920	1.918.825.410
- Chi phí tài chính khác	36.943.023	423.591.400
<b>Cộng:</b>	<b>4.738.667.943</b>	<b>2.342.416.810</b>
	Quý 3/2017 VND	Quý 3/2016 VND
<b>06. Thu nhập khác</b>		
- Các khoản khác	214.172.080	347.528
<b>Cộng:</b>	<b>214.172.080</b>	<b>347.528</b>
	Quý 3/2017 VND	Quý 3/2016 VND
<b>07. Chi phí khác</b>		
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	7.236.335	44.692.489
<b>Cộng:</b>	<b>7.236.335</b>	<b>44.692.489</b>
	Quý 3/2017 VND	Quý 3/2016 VND
<b>08. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu và vật liệu	20.990.576.004	21.005.646.061
- Chi phí nhân công	8.043.128.090	8.108.157.925
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.386.524.049	1.284.857.677
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	856.988.282	1.056.811.957
- Chi phí khác bằng tiền	4.164.990.229	5.822.975.767
<b>Cộng:</b>	<b>35.442.206.654</b>	<b>37.278.449.387</b>
<b>9. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế</b>	Quý 3/2017 VND	Quý 3/2016 VND
- <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>40.284.744.259</b>	<b>8.472.867.600</b>
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác nhận lợi nhuận chịu thuế TNDN.		
- Tổng thu nhập chịu Thuế	40.284.744.259	8.472.867.600
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	6.746.114.975	1.162.286.445
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
- <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>33.538.629.284</b>	<b>7.310.581.155</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Báo cáo bộ phận chính yếu

a, Theo lĩnh vực kinh doanh:

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

- Kinh doanh bất động sản: Đầu tư phát triển các khu đô thị mới, đầu tư kinh doanh phát triển nhà ở và hạ tầng khu đô thị, công nghiệp.
- Xây dựng: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, giao thông và thủy lợi.
- Thương mại và dịch vụ: Tư vấn quản lý dự án, tư vấn đầu tư xây dựng, kinh doanh các mặt hàng phục vụ xây dựng, kinh doanh du lịch lữ hành, cho thuê văn phòng.

*Quý 3/2017 – Đơn vị tính: đồng*

	KD Bất động sản VND	Xây dựng VND	Thương mại & Dịch vụ VND	Cộng VND
Doanh thu bộ phận	131.087.761.615	12.656.802.252	26.495.273.824	<b>170.239.837.691</b>
Chi phí bộ phận	(85.587.122.537)	(11.848.265.577)	(22.537.625.454)	<b>(119.973.013.568)</b>
<b>Kết quả kinh doanh bộ phận</b>	45.500.639.078	808.536.675	3.957.648.370	<b>50.266.824.123</b>
Doanh thu tài chính				1.915.603.201
Chi phí tài chính				(4.738.667.943)
Lãi trong cty liên kết				168.228.353
Chi phí bán hàng				(916.704.893)
Chi phí quản lý DN				(6.617.474.327)
Thu nhập khác				214.172.080
Chi phí khác				(7.236.335)
CP thuế TNDN				(6.746.114.975)
CP thuế TNDN hoãn lại				-
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>				<b>33.538.629.284</b>

b, Theo khu vực địa lý:

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

### 2. Thông tin về các bên liên quan:

Trong Quý 3 năm 2017, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Nội dung nghiệp vụ/Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch VND
<b>Giao thầu thi công xây dựng</b>		
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	-
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Công ty con	(1.230.015.455)
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	14.844.287.363

Cho đến ngày kết thúc kỳ báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Nội dung nghiệp vụ/Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị khoản phải thu/(Phải trả) VND
<b>- Phải trả về thi công xây dựng</b>		
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	(1.009.201.091)
Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco	Công ty con	(1.888.180.000)
Công ty CP Đầu tư và xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	9.843.752.220
<b>- Phải trả khác</b>		
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Công ty con	2.310.000.000

### 3. Giải trình việc mua lại phần vốn góp vào dự án Gò Sao.

Ngày 05/4/2017 Công ty công bố thông tin về việc Công ty mua lại 100% phần vốn góp của Ông Lưu Đức Cường trong Công ty TNHH MTV Đầu tư Phát triển Gia Cư (vốn góp vào dự án Gò Sao). Việc mua phần góp vốn này về mặt kế toán chưa phát sinh các nghiệp vụ nên chưa ghi nhận trên sổ kế toán mặc dù các thủ tục hành chính đã có. Và Công ty cũng đang lập hồ sơ bán lại phần vốn này cho một đối tác khác trong Quý 4/2017.

### 4. Giải trình tăng giảm doanh thu - lợi nhuận

Nội dung	Quý 3/2016	Quý 3/2017	Chênh lệch
Doanh thu	73.300.923.823	134.676.998.437	61.376.074.614
Lợi nhuận sau thuế	7.088.099.275	33.847.371.868	26.759.272.593

Doanh thu hợp nhất quý 3/2017 tăng 73,63%; lợi nhuận sau thuế TNDN tăng 358,77% so với cùng kỳ liền năm trước, nguyên nhân:

Trong Quý 3/2017 Công ty chuyển nhượng Quyền sử dụng đất (3.400m<sup>2</sup>) tại đường Thi Sách cho một đơn vị khác và chuyển nhượng đất nền tại dự án Phú Mỹ. 02 dự án này có tỷ suất lợi nhuận cao. Mặt khác, doanh thu hoạt động tài chính tăng 18,13% so với cùng kỳ năm liền trước nên lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2017 so với cùng kỳ năm liền trước của Công ty tăng 358,77%

Vũng Tàu, ngày 27 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu



Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng



Bùi Thị Thịnh

KT. Tổng Giám đốc  
Giám đốc Kinh doanh



Lê Viết Liên

**PHỤ LỤC 01**  
**Tăng giảm tài sản cố định hữu hình từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu năm	42.568.522.146	28.425.356.092	23.073.759.308	2.218.998.739	96.286.636.285
Số tăng trong kỳ	1.339.994.584	4.214.515.108	2.155.490.910	47.946.642	7.757.947.244
- Mua sắm mới	817.098.220	4.214.515.108	2.155.490.910	47.946.642	7.235.050.880
- Xây dựng mới	522.896.364	-	-	-	522.896.364
Giảm trong kỳ	(173.796.679)	(146.231.938)	(185.714.286)	(125.436.780)	(631.179.683)
- Nhượng bán	(173.796.679)	(110.000.000)	(185.714.286)	-	(469.510.965)
- Giảm khác	-	(36.231.938)	-	(125.436.780)	(161.668.718)
Số dư cuối kỳ	43.734.720.051	32.493.639.262	25.043.535.932	2.141.508.601	103.413.403.846
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ</b>					
Số dư đầu năm	18.820.862.146	24.090.513.079	12.077.851.115	1.130.918.699	56.120.145.039
- Khấu hao trong kỳ	1.460.011.043	652.268.465	1.330.305.833	73.625.797	3.516.211.138
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm khác	(173.796.679)	(146.231.938)	(185.714.286)	(125.436.780)	(631.179.683)
Số dư cuối kỳ	20.107.076.510	24.596.549.606	13.222.442.662	1.079.107.716	59.005.176.494
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
- Tại ngày đầu năm	23.747.660.000	4.334.843.013	10.995.908.193	1.088.080.040	40.166.491.246
- Tại ngày cuối kỳ	23.627.643.541	7.897.089.656	11.821.093.270	1.062.400.885	44.408.227.352





**PHỤ LỤC 02**  
**VỐN CHỦ SỞ HỮU**

*Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu đến ngày 30/09/2017*

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng VND
<b>SỐ DƯ ĐẦU NĂM TRƯỚC</b>	<b>411.131.990.000</b>	<b>87.832.553.852</b>	<b>(241.731.000)</b>	<b>59.695.702.598</b>	<b>59.226.874.458</b>	<b>16.743.218.713</b>	<b>634.388.608.621</b>
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	58.090.639.543	1.251.857.201	59.342.496.744
- Trích lập các quỹ	-	-	-	4.864.839.765	(10.203.245.980)	-	(5.338.406.215)
- Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(19.694.974.614)	-	-	-	(19.694.974.614)
- Chia cổ tức bằng CP 2015	39.657.270.000	-	-	-	(39.657.270.000)	(640.000.000)	(640.000.000)
- Biến động khác	-	-	-	-	-	(86.116.841)	(86.116.841)
<b>SỐ DƯ CUỐI NĂM TRƯỚC</b>	<b>450.789.260.000</b>	<b>87.832.553.852</b>	<b>(19.936.705.614)</b>	<b>64.560.542.363</b>	<b>67.456.998.021</b>	<b>17.268.959.073</b>	<b>667.971.607.695</b>
<b>SỐ DƯ ĐẦU NĂM NAY</b>	<b>450.789.260.000</b>	<b>87.832.553.852</b>	<b>(19.936.705.614)</b>	<b>64.560.542.363</b>	<b>67.456.998.021</b>	<b>17.268.959.073</b>	<b>667.971.607.695</b>
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	49.693.396.019	654.330.440	50.347.726.459
- Bán cổ phiếu quỹ <sup>(*)</sup>	-	4.950.062.886	19.705.415.614	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ	-	-	-	5.875.251.766	(12.337.234.532)	(219.619.020)	(6.681.601.786)
- Trả cổ tức bằng TM 2016	-	-	-	-	(43.622.527.000)	(800.000.000)	(44.422.527.000)
- Biến động khác	-	-	-	-	-	104.834.510	104.834.510
<b>SỐ DƯ CUỐI KỲ</b>	<b>450.789.260.000</b>	<b>92.782.616.738</b>	<b>(231.290.000)</b>	<b>70.435.794.129</b>	<b>61.190.632.508</b>	<b>17.008.505.003</b>	<b>691.975.518.378</b>

<sup>(\*)</sup> Ngày 28/8/2017 Công ty đăng ký bán 1.455.320 cổ phiếu quỹ. Thời gian thực hiện giao dịch từ ngày 08/9/2017 đến 25/9/2017; Kết quả đã bán 1.455.320 cổ phiếu và Công ty cũng đã công bố thông tin.





Số: 374-UQ/PTN

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 10 năm 2017

## GIẤY ỦY QUYỀN

"V/v Ủy quyền cho ông Lê Viết Liên, Giám đốc Kinh doanh quản lý và điều hành công tác sản xuất kinh doanh của công ty"

**\*Người ủy quyền .**

- Ông Đoàn Hữu Thuận.
- Chức vụ: Chủ tịch Hội đồng Quản trị, kiêm Tổng Giám đốc Công Ty Cổ Phần Phát Triển Nhà Bà Rịa-Vũng Tàu.

**\*Người được ủy quyền.**

- Ông Lê Viết Liên.
- Chức vụ: Thành viên Hội đồng Quản trị, kiêm Giám đốc Kinh doanh Công Ty Cổ Phần Phát Triển Nhà Bà Rịa-Vũng Tàu.

**\*Nội dung được ủy quyền:**

- Thay mặt Tổng Giám đốc công ty quản lý và điều hành công tác sản xuất kinh doanh của Công ty trong thời gian Tổng giám đốc nghỉ phép đi nước ngoài.
- Thời gian được ủy quyền: Từ ngày 19/10/2017, đến hết ngày 30/10/2017.
- Trong thời gian được ủy quyền, ông Lê Viết Liên chịu trách nhiệm trước Tổng Giám đốc Công ty và trước Pháp luật về công việc của mình thực hiện theo nội dung và thời gian được ủy quyền./.

Người được ủy quyền

Lê Viết Liên

Người ủy quyền



Đoàn Hữu Thuận

Nơi nhận:

- Ông Đoàn Hữu Thuận;
- Ông Lê Viết Liên;
- Trưởng các bộ phận;
- Lưu VT.