

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3
Cho quý 1 năm 2017



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		412,828,773,831	417,306,142,745
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	4,603,789,690	23,481,267,180
111	1. Tiền		4,603,789,690	6,481,267,180
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	17,000,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		135,104,382,807	123,198,369,140
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	66,958,754,637	52,281,235,670
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		3,634,309,381	12,716,671,801
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		7,077,783,000	2,040,483,000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	6	57,433,535,789	56,159,978,669
140	IV. Hàng tồn kho	7	263,655,714,921	258,312,702,169
141	1. Hàng tồn kho		263,655,714,921	258,312,702,169
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		9,464,886,413	12,313,804,256
152	1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		9,464,886,413	11,725,969,633
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	11	-	587,834,623
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		80,391,513,585	78,878,496,756
220	II. Tài sản cố định		41,816,697,674	40,408,046,124
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	41,816,697,674	40,408,046,124
222	- Nguyên giá		47,657,230,175	45,464,379,675
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(5,840,532,501)	(5,056,333,551)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	7	1,348,325,265	1,348,325,265
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1,348,325,265	1,348,325,265
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	4	35,973,851,361	35,973,851,361
251	1. Đầu tư vào công ty con		9,180,000,000	9,180,000,000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		3,700,000,000	3,700,000,000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		23,860,000,000	23,860,000,000
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(766,148,639)	(766,148,639)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		1,252,639,285	1,148,274,006
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		1,252,639,285	1,148,274,006
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		493,220,287,416	496,184,639,501

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		316,431,362,157	327,398,372,133
310	I. Nợ ngắn hạn		316,431,362,157	327,398,372,133
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	10	23,983,067,714	19,201,139,478
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		47,069,227,740	49,111,783,076
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	11	743,296,811	887,628,972
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn		41,354,894,280	53,152,468,987
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	12	61,386,567,260	68,520,448,193
320	6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	9	141,670,878,099	135,708,189,174
322	7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		223,430,253	816,714,253
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		176,788,925,259	168,786,267,368
410	I. Vốn chủ sở hữu	13	176,788,925,259	168,786,267,368
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		99,999,440,000	99,999,440,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		99,999,440,000	99,999,440,000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		53,947,807,106	53,947,807,106
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		22,841,678,153	14,839,020,262
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước		14,839,020,262	14,005,225
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ này		8,002,657,891	14,825,015,037
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		493,220,287,416	496,184,639,501



Lại Huy Mạnh
Người lập



Trịnh Duy Hoàn
Kế toán trưởng




Wương Đăng Phương
Giám đốc

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**
Cho quý 1 năm 2017**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH***Quý 1 năm 2017*

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016	Lũy kế năm 2017	Lũy kế năm 2016
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	14	76,603,433,231	72,791,081,141	76,603,433,231	72,791,081,141
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		13,977,216	-	13,977,216	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		76,589,456,015	72,791,081,141	76,589,456,015	72,791,081,141
11	4. Giá vốn hàng bán	15	62,760,980,280	64,269,007,844	62,760,980,280	64,269,007,844
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		13,828,475,735	8,522,073,297	13,828,475,735	8,522,073,297
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	16	329,517,094	180,161,778	329,517,094	180,161,778
22	7. Chi phí tài chính	17	1,196,227,875	787,480,622	1,196,227,875	787,480,622
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		<i>1,196,227,875</i>	<i>787,480,622</i>	<i>1,196,227,875</i>	<i>787,480,622</i>
24	8. Chi phí bán hàng		-	-	-	-
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	18	2,930,854,419	3,314,800,128	2,930,854,419	3,314,800,128
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		10,030,910,535	4,599,954,325	10,030,910,535	4,599,954,325
31	11. Thu nhập khác		-	-	-	-
32	12. Chi phí khác	19	8,311,568	-	8,311,568	-
40	13. Lợi nhuận khác		(8,311,568)	-	(8,311,568)	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**
Cho quý I năm 2017

50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		10,022,598,967	4,599,954,325	10,022,598,967	4,599,954,325
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20	2,019,941,076	1,020,080,690	2,019,941,076	1,020,080,690
52	16. Thù lao thành viên HĐQT, ban kiểm soát	.c	-	13,500,000		13,500,000
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>8,002,657,891</u>	<u>3,566,373,635</u>	<u>8,002,657,891</u>	<u>3,566,373,635</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		800	357	800	357

Lại Huy Mạnh
Người lậpTrịnh Duy Hoàn
Kế toán trưởng
Vương Đăng Phương
Giám đốc

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 1 năm 2017
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	3 tháng	3 tháng
			đầu năm 2017	đầu năm 2016
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		10,022,598,967	4,599,954,325
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		784,198,950	547,824,881
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(329,517,094)	(180,161,778)
06	- Chi phí lãi vay		1,196,227,875	787,480,622
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		11,673,508,698	5,755,098,050
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(4,607,630,447)	9,543,700,867
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(5,343,012,752)	30,745,554,771
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(17,040,863,626)	(56,068,500,659)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(104,365,279)	20,733,231
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1,196,227,875)	(1,809,933,376)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(727,657,728)	(3,321,898,337)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(593,284,000)	(799,999,999)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(17,939,533,009)	(15,935,245,452)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(2,192,850,500)	-
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(5,037,300,000)	
25	3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			(16,250,000,000)
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		329,517,094	379,164,093
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(6,900,633,406)	(15,870,835,907)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		31,718,205,437	20,317,738,940
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(25,755,516,512)	(30,085,000,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		5,962,688,925	(9,767,261,060)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(18,877,477,490)	(41,573,342,419)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		23,481,267,180	54,918,347,358
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ		4,603,789,690	13,345,004,939



Lại Huy Mạnh
Người lập

Trịnh Duy Hoàn
Kế toán trưởng

Vương Đăng Phương
Giám đốc

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I

Quý 1 năm 2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD3 tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Xây dựng và Kinh doanh nhà Hà Đông, được thành lập theo Quyết định số 327/QĐ-UB ngày 01/10/1995 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Hà Tây và được đổi tên thành Công ty Xây dựng Đầu tư Phát triển đô thị số 3 thuộc Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị theo Quyết định số 1151/QĐ-BXD ngày 18/08/2000 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước sang công ty cổ phần theo Quyết định số 1182/QĐ-BXD ngày 22/07/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và chính thức đi vào hoạt động kinh doanh theo mô hình công ty cổ phần từ ngày 01/10/2004 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0500227640 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hà Tây (nay là Thành phố Hà Nội), đăng ký lần đầu ngày 20/09/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 22 tháng 04 năm 2014.

Trụ sở của Công ty được đặt tại: Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu, Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty đăng ký là 99.999.440.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến 31 tháng 12 năm 2015 là 99.999.440.000 đồng; tương đương 9.999.944 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây dựng và kinh doanh bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Thi công, xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu chính viễn thông, đường dây và trạm biến thế, công trình kỹ thuật hạ tầng trong các khu đô thị và công nghiệp. Xây dựng các công trình công cộng, công viên sinh vật cảnh. Xây dựng các công trình văn hóa thể thao, du lịch, tu bổ tôn tạo các di tích lịch sử văn hóa xã hội;
- Lắp đặt điện nước, thi công lắp đặt thiết bị kỹ thuật công trình;
- Lập, quản lý các dự án đầu tư xây dựng;
- Trang trí nội ngoại thất các công trình xây dựng;
- Sản xuất, kinh doanh vật tư, thiết bị, vật liệu xây dựng;
- Vận tải hành khách, hàng hóa, bê tông tươi đường bộ bằng ô tô;
- Xuất nhập khẩu vật tư thiết bị, công nghệ xây dựng (Doanh nghiệp chỉ được kinh doanh khi Nhà nước cho phép);
- Sản xuất vỏ bao xi măng;
- Đầu tư phát triển các khu du lịch sinh thái;
- Sản xuất kinh doanh đồ gỗ dân dụng và công nghiệp;
- Kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư xây dựng các khu công nghiệp;
- Đầu tư các dự án phát triển nhà và đô thị;
- Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng, công nghiệp./.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty phụ thuộc rất lớn vào quy mô của các công trình xây dựng và các dự án bất động sản.

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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.

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 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

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

2.3 . Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 200/2014/TT-BTC và Quyết định 15/2006/QĐ-BTC, tại Thuyết minh số 24.

2.4 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ chưa được loại trừ/đã được loại trừ.

Những người sử dụng các báo cáo tài chính riêng này nên đọc các báo cáo tài chính riêng này kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty mẹ.

2.5 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu được thực hiện ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng (nếu đơn vị nhận đầu tư là Công ty mẹ) của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 . 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 hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân giá quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 . Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

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

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

- Máy móc, thiết bị	05 - 08 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 05 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- Nhà cửa, vật kiến trúc	35 - 50 năm

Hợp đồng ủy thác đầu tư

Các tài sản đầu tư và vốn ủy thác nhận được từ các cá nhân, tổ chức ủy thác đầu tư theo hợp đồng ủy thác đầu tư được ghi nhận và trình bày là các khoản phải thu và các khoản phải trả cho người ủy thác đầu tư trên bảng cân đối kế toán của Công ty.

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.13 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo đối chi tiết theo nguyên tệ.

2.14 . 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”. Ngoài ra, 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.

2.15 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

2.16 . Vốn chủ sở hữu

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

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. 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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên 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.

2.17 . Doanh thu

Doanh thu bán bất động sản

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty 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.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu./Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính có liên quan.

2.18 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

2.19 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi 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;
- Chi 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).

2.20 . 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 đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.21 . Các khoản thuế

Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.22 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**
Cho quý 1 năm 2017**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>31/03/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Tiền mặt	1,430,087,827	384,921,170
Tiền gửi ngân hàng	3,173,701,863	6,096,346,010
Các khoản tương đương tiền	-	17,000,000,000
	<u>4,603,789,690</u>	<u>23,481,267,180</u>

Tại 31/03/2017, các khoản tương đương tiền có giá trị ...VND đã được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn/dài hạn từ ngân hàng (xem chi tiết tại thuyết minh số 9).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3

Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Cho quý 1 năm 2017

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/03/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<i>Đầu tư vào Công ty con</i>	9,180,000,000	9,180,000,000	-	9,180,000,000	9,180,000,000	-
- Công ty CP Xây lắp và Phát triển Nhà HUD3.2	4,080,000,000	4,080,000,000	-	4,080,000,000	4,080,000,000	-
- Công ty CP Xây lắp và Phát triển Nhà HUD3.3	5,100,000,000	5,100,000,000	-	5,100,000,000	5,100,000,000	-
<i>Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</i>	3,700,000,000	3,700,000,000	-	3,700,000,000	3,700,000,000	-
- Công ty CP Đầu tư và Xây lắp điện nước HUD3.1	1,600,000,000	1,600,000,000	-	1,600,000,000	1,600,000,000	-
- Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Thương mại Dịch Vụ HUD3.6	1,800,000,000	1,800,000,000	-	1,800,000,000	1,800,000,000	-
- Công ty CP Dịch vụ và Quản lý Đô thị HUD3S	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-
Đầu tư khác	23,860,000,000	23,093,851,361	(766,148,639)	23,860,000,000	23,093,851,361	(766,148,639)
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Kiến Hưng ⁽¹⁾	5,000,000,000	5,000,000,000	-	5,000,000,000	5,000,000,000	-
- Công ty Cổ Phần Nikko Việt Nam ⁽²⁾	2,610,000,000	1,843,851,361	(766,148,639)	2,610,000,000	1,843,851,361	(766,148,639)
- Đầu tư góp vốn thực hiện dự án Đà Lạt	16,250,000,000	16,250,000,000	-	16,250,000,000	16,250,000,000	-
	36,740,000,000	35,973,851,361	(766,148,639)	36,740,000,000	35,973,851,361	(766,148,639)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3

Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho quý 1 năm 2017

b Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2017 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Xây lắp và Phát triển Nhà HUD3.2	Thành phố Hà Nội	51.00%	51.00%	Xây lắp, cho thuê máy móc thiết bị
Công ty CP Xây lắp và Phát triển Nhà HUD3.3	Thành phố Hà Nội	51.00%	51.00%	Xây lắp, kinh doanh vật tư, cho thuê thiết bị

c Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 31/03/2017 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Đầu tư và Xây lắp điện nước HUD3.1	Thành phố Hà Nội	20.00%	20.00%	Đầu tư, xây lắp, cho thuê máy móc thiết bị
Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Thương mại Dịch Vụ HUD3.6	Thành phố Hồ Chí Minh	32.35%	30.00%	Xây lắp, tư vấn, cho thuê máy móc thiết bị
Công ty CP Dịch vụ và Quản lý Đô thị HUD3S	Thành phố Hà Nội	30.00%	30.00%	Xây lắp, tư vấn, dịch vụ quản lý đô thị

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:

	Mối quan hệ	Quý 1 năm 2017 VND	Quý 1 năm 2016 VND
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ			
Công ty Cổ phần Xây lắp và Phát triển Nhà HUD3.2	Công ty con	5,285,517,039	-
Công ty Cổ phần Xây lắp và Phát triển Nhà HUD3.3	Công ty con	8,993,368,563	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp điện nước HUD3.1	Công ty liên kết	-	-
Công ty CP Dịch vụ và Quản lý Đô thị HUD3S	Công ty liên kết	-	49,741,890

5 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
a Phải thu của khách hàng ngắn hạn	66,958,754,637	52,281,235,670
- Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị	34,887,758,113	33,627,715,283
- Các khoản phải thu khách hàng khác	32,070,996,524	18,653,520,387
b Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
	66,958,754,637	52,281,235,670

	Mối quan hệ	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan			
Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị	Công ty mẹ	34,887,758,113	33,627,715,283
Công ty CP Đầu tư phát triển nhà HUD2	Cùng công ty mẹ	-	-
Công ty CP Đầu tư phát triển nhà và đô thị HUD6	Cùng công ty mẹ	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3

Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho quý 1 năm 2017

Công ty CP Đầu tư phát triển nhà và đô thị HUD8	Cùng công ty mẹ	-	
Công ty CP Xây lắp và Phát triển nhà HUD2	Cùng công ty mẹ	-	1,327,543,140
Công ty CP Dịch vụ và Quản lý Đô thị HUD3S	Công ty liên kết	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Cho quý I năm 2017

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	57,433,535,789	0	56,159,978,669	0
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,658,970,531	-	3,658,970,531	-
- Tạm ứng	48,200,834,751	-	46,919,357,631	-
- Phải thu về tiền ủy thác của nhà đầu tư	1,368,000,000	-	1,368,000,000	-
- Phải thu về chi phí Ban điều hành Dự án Bắc Ninh	926,112,667	-	926,112,667	-
- Phải thu khác	3,279,617,840	-	3,287,537,840	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
	57,433,535,789	0	56,159,978,669	0

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3

Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho quý I năm 2017

7 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	263,655,714,921	-	258,312,702,169	-
	263,655,714,921	-	258,312,702,169	-

b) Xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Xây dựng cơ bản dở dang	1,348,325,265	1,348,325,265
Văn phòng tại 123 Tô Hiệu	696,616,816	696,616,816
Dự án T1 - T11 CT18 Việt Hưng	651,708,449	651,708,449
	1,348,325,265	1,348,325,265

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3

Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho quý I năm 2017

8 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	33,469,105,541	3,834,454,545	7,824,752,758	336,066,831	-	45,464,379,675
- Mua trong kỳ	-	2,192,850,500	-	-	-	2,192,850,500
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành						
Số dư cuối kỳ	33,469,105,541	6,027,305,045	7,824,752,758	336,066,831	-	47,657,230,175
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	1,627,169,676	648,632,447	2,578,620,406	201,911,023	-	5,056,333,551
- Khấu hao trong kỳ	302,201,464	140,963,850	326,031,364	15,002,272	-	784,198,950
Số dư cuối kỳ	1,929,371,140	789,596,297	2,904,651,770	216,913,295	-	5,840,532,501
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	31,841,935,865	3,185,822,098	5,246,132,352	134,155,808	-	40,408,046,124
Tại ngày cuối kỳ	31,539,734,401	5,237,708,748	4,920,100,988	119,153,536	-	41,816,697,674

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về tài sản cố định hữu hình:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Cho quý I năm 2017

9 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2017		Trong kỳ		31/03/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	135,708,189,174	135,708,189,174	31,718,205,437	25,755,516,512	141,670,878,099	141,670,878,099
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ⁽¹⁾	66,510,189,174	66,510,189,174	28,618,205,437	25,155,516,512	69,972,878,099	69,972,878,099
- Vay tổ chức, cá nhân khác ⁽²⁾	69,198,000,000	69,198,000,000	3,100,000,000	600,000,000	71,698,000,000	71,698,000,000
	135,708,189,174	135,708,189,174	31,718,205,437	25,755,516,512	141,670,878,099	141,670,878,099

(1) Hợp đồng tín dụng số 01/2016/HDTD-HUD3 ngày 29/08/2016, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 140 tỷ đồng;
- + Mục đích vay: Vay ngắn hạn bổ sung vốn lưu động và phát hành bảo lãnh
- + Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực, thời hạn vay của mỗi khoản giải ngân không quá 06 tháng;
- + Lãi suất cho vay: Lãi suất tại thời điểm 31/03/2017 là 7,85%;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Cầm cố tài sản được hình thành từ vốn vay hoặc bằng các tài sản khác của công ty và bên thứ ba để đảm bảo cho khoản vay;

(2) Các khoản vay tổ chức, cá nhân khác với lãi suất cho vay bằng lãi suất cho vay ngắn hạn của ngân hàng Công ty giao dịch tại từng thời điểm, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động cho hoạt động sản xuất kinh doanh, cho vay không xác định thời hạn hoặc thời hạn từ 6 tháng đến 1 năm, hình thức bảo đảm tiền vay là tín chấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**
Cho quý I năm 2017**10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	23,983,067,714	23,983,067,714	19,201,139,478	19,201,139,478
- Tổng công ty Đầu tư Xây dựng Hoàng Long	4,544,607,000	4,544,607,000	4,544,607,000	4,544,607,000
- Công ty CP TM sản xuất và Xây dựng 405	1,240,631,000	1,240,631,000	1,982,333,657	1,982,333,657
- Công ty CP Đầu tư và xây dựng số 4	3,219,110,207	3,219,110,207	5,219,110,207	5,219,110,207
- Công ty CP xây dựng Long Giang	-	-	915,525,000	915,525,000
- Công ty CP Xây lắp và phát triển nhà HUD3.2	2,551,463,953	2,551,463,953	1,657,395,210	1,657,395,210
- Công ty CP Xây lắp và phát triển nhà HUD3.3	2,176,602,419	2,176,602,419	1,127,485,339	1,127,485,339
- Công ty CP Đầu tư và xây lắp Điện nước HUD3.1	-	-	28,365,000	28,365,000
- Phải trả các đối tượng khác	10,250,653,135	10,250,653,135	3,726,318,065	3,726,318,065
	23,983,067,714	23,983,067,714	19,201,139,478	19,201,139,478

	Mối quan hệ	31/03/2017		01/01/2017	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
		VND	VND	VND	VND
b) Phải trả người bán là các bên liên quan		4,728,066,372	4,728,066,372	2,813,245,549	2,813,245,549
- Công ty CP Xây lắp và phát triển nhà HUD3.2	Công ty con	2,551,463,953	2,551,463,953	1,657,395,210	1,657,395,210
- Công ty CP Xây lắp và phát triển nhà HUD3.3	Công ty con	2,176,602,419	2,176,602,419	1,127,485,339	1,127,485,339
- Công ty CP Đầu tư và xây lắp Điện nước HUD3.1	Công ty liên kết	-	-	28,365,000	28,365,000
- Công ty CP Dịch vụ và Quản lý đô thị HUD3S	Công ty liên kết	-	-	-	-
		4,728,066,372	4,728,066,372	2,813,245,549	2,813,245,549

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**
Cho quý 1 năm 2017**II . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	11,725,969,633	-	9,478,734,638	7,217,651,418	9,464,886,413	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	587,834,623	-	2,019,941,076	727,657,728	-	704,448,725
Thuế Thu nhập cá nhân	-	887,628,972	78,962,955	927,743,841	-	38,848,086
	12,313,804,256	887,628,972	11,577,638,669	8,873,052,987	9,464,886,413	743,296,811

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3

Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho quý 1 năm 2017

12 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	61,386,567,260	68,520,448,193
- Kinh phí công đoàn	50,617,135	24,558,745
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	-
- Phải trả lãi vay	5,547,083,169	3,571,599,947
- Phải trả các đội chi phí các dự án, các công trình	18,627,210,776	26,745,533,321
- Phải trả tổ chức, cá nhân tiền nhân ủy thác đầu tư	1,368,000,000	1,368,000,000
- Phải trả đối tác tiền góp vốn dự án KĐT Đông Sơn, Thanh Hóa	16,246,500,000	16,246,500,000
- Phải trả đối tác tiền lãi thực hiện dự án 123 Tô Hiệu, Hà Đông	4,366,837,298	4,366,837,298
- Phải trả khác về các dự án	48,889,022	48,889,022
- Phải trả tiền bảo trì dự án HUD3 Tower	14,708,564,116	15,722,664,116
- Phải trả tiền đặt cọc sửa chữa căn hộ	91,064,800	94,064,800
- Các khoản phải trả khác	331,800,944	331,800,944
	61,386,567,260	68,520,448,193

13 VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	99,999,440,000	53,947,807,106	13,251,051,854	167,198,298,960
Lãi trong kỳ trước	-	-	14,903,015,037	14,903,015,037
Phân phối lợi nhuận	-	-	(13,315,046,629)	(13,315,046,629)
Số dư cuối kỳ trước	99,999,440,000	53,947,807,106	14,839,020,262	168,786,267,368
Số dư đầu kỳ nay	99,999,440,000	53,947,807,106	14,839,020,262	168,786,267,368
Lãi/lỗ trong kỳ nay	-	-	8,002,657,891	8,002,657,891
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ nay	99,999,440,000	53,947,807,106	22,841,678,153	176,788,925,259

14 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
a) Doanh thu		
Doanh thu từ hoạt động kinh doanh bất động sản	-	65,352,851,196
Doanh thu hợp đồng xây dựng	75,562,359,466	6,241,212,111
- <i>Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ</i>	75,562,359,466	6,241,212,111
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,041,073,765	1,197,017,834
	76,603,433,231	72,791,081,141
b) Doanh thu đối với các bên liên quan		

	Mối quan hệ	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
		VND	VND
- Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị HUD	Công ty mẹ	2,537,745,278	1,547,041,818
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà HUD2	Cùng công ty mẹ	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhà và đô thị HUD6	Cùng công ty mẹ	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD3Tòa nhà HUD3 Tower, Số 121-123 Đường Tô Hiệu,
Phường Nguyễn Trãi, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**
Cho quý 1 năm 2017**15 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Quý 1 năm 2017</u>	<u>Quý 1 năm 2016</u>
	VND	VND
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	(11,512,104,648)	57,745,947,235
Giá vốn hợp đồng xây dựng	73,564,374,689	6,010,017,668
Giá vốn hoạt động cung cấp dịch vụ	708,710,239	513,042,941
	<u>62,760,980,280</u>	<u>64,269,007,844</u>

16 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý 1 năm 2017</u>	<u>Quý 1 năm 2016</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	329,517,094	180,161,778
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
	<u>329,517,094</u>	<u>180,161,778</u>

17 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý 1 năm 2017</u>	<u>Quý 1 năm 2016</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	1,196,227,875	787,480,622
	<u>1,196,227,875</u>	<u>787,480,622</u>

18 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Quý 1 năm 2017</u>	<u>Quý 1 năm 2016</u>
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	71,258,602	88,454,963
Chi phí nhân công	1,926,632,996	1,857,886,117
Chi phí khấu hao tài sản cố định	559,694,288	522,639,930
Thuế, phí, lệ phí	3,000,000	16,145,309
Chi phí dịch vụ mua ngoài	50,335,354	50,456,687
Chi phí khác bằng tiền	319,933,179	779,217,122
	<u>2,930,854,419</u>	<u>3,314,800,128</u>

19 . CHI PHÍ KHÁC

	<u>Quý 1 năm 2017</u>	<u>Quý 1 năm 2016</u>
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	-
Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
Các khoản bị phạt	-	-
Chi phí khác	8,311,568	-
	<u>8,311,568</u>	<u>-</u>

20 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	(587,834,623)	1,220,232,403
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(727,657,728)	(3,308,753,028)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ	2,019,941,076	1,020,080,690
Thuế TNDN còn phải nộp đến cuối kỳ	704,448,725	(1,068,439,935)

21 NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý 1/2017 đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

22 NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:


	Mối quan hệ	31/03/2017	01/01/2016
		VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn			
Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị	Công ty mẹ	10,007,644,978	14,115,620,918
Công ty CP Đầu tư phát triển nhà HUD2	Cùng công ty mẹ	-	10,407,463,058
Ứng trước cho người bán			
Công ty CP Xây lắp và phát triển nhà HUD3.2	Công ty con	2,456,889,524	3,761,171,669
Công ty CP Xây lắp và phát triển nhà HUD3.3	Công ty con	-	504,387,625.0
Công ty CP Dịch vụ và Quản lý đô thị HUD3S	Công ty liên kết	139,403,851	-

23 THÔNG TIN KHÁC VỀ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Lợi nhuận sau thuế Quý 1 năm 2017 của Công ty đạt 8,002 tỷ tăng 124,4% so với quý 1/ 2016, trong quý 1/2017 công ty đã tiết giảm được chi phí quản lý. Ngoài ra lợi nhuận tăng cao là do Công ty đã xác định lại giá vốn của dự án HUD3 Tower, dự án đã quyết toán được vốn đầu tư. Vì vậy làm cho lợi nhuận tăng hơn so với cùng kỳ năm 2016.

24 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016, đã được Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam kiểm toán.



Lại Huy Mạnh
Người lập



Trịnh Duy Hoàn
Kế toán trưởng



Vương Đăng Phương
Giám đốc

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2017