



Số: 348./CV-PTN

Vũng Tàu, ngày 13 tháng 8 năm 2021

V/v: Giải trình doanh thu – lợi nhuận trên báo cáo tài chính kiểm toán 6 tháng đầu năm 2021

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

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ban hành ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ số liệu của Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất đã được soát xét 6 tháng đầu năm 2021;

Công ty Cổ phần Phát triển nhà Bà Rịa – Vũng Tàu (mã chứng khoán: HDC) giải trình chênh lệch doanh thu và lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng đầu năm 2021 so với cùng kỳ 2020 trên Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất đã soát xét 6 tháng đầu năm 2021 như sau:

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

	<u>Năm 2020</u>	<u>Năm 2021</u>	<u>Chênh lệch</u>	<u>Tỷ lệ %</u>
Doanh thu	295.169	557.649	262.480	88,93
Lợi nhuận sau thuế TNDN	81.199	141.432	60.233	74,18

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

	<u>Năm 2020</u>	<u>Năm 2021</u>	<u>Chênh lệch</u>	<u>Tỷ lệ %</u>
Doanh thu	358.544	638.726	280.182	78,14
Lợi nhuận sau thuế TNDN	78.705	143.171	64.466	81,91
LN sau thuế của công ty mẹ	79.705	142.074	62.369	78,25

Doanh thu và lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2021 tăng mạnh so với cùng kỳ liền năm trước. Nguyên nhân:

6 tháng đầu năm 2021 Công ty đã ghi nhận doanh thu và lợi nhuận chủ yếu từ một phần của dự án The Light City Giai đoạn 1 và từ các dự án: Ngọc Tước, Tây 3/2, Ecotown Phú Mỹ.

Trân trọng./.

CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN NHÀ
TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

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



Lê Việt Liên

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**
Của **CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NHÀ
BÀ RỊA – VŨNG TÀU**
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
Báo cáo Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	7 - 10
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	11
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	12 - 13
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	14 - 57

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Bà Rịa - Vũng Tàu (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021.

Khái quát chung về Công ty

Công ty là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước theo quyết định số 1274/QĐ-TTg ngày 26 tháng 9 năm 2001 của Thủ tướng Chính phủ. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số: 3500444601 (số cũ: 4903000036) đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2001, đăng ký thay đổi lần thứ 26 ngày 30 tháng 6 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp.

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

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

Vốn điều lệ : 831.438.740.000 đồng Việt Nam
Số lượng cổ phiếu : 83.143.874 cổ phiếu
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 đồng Việt Nam
Mã chứng khoán : HDC

Chi nhánh của Công ty

Tên Chi nhánh

Địa chỉ

Xí nghiệp Dịch vụ - Du lịch

Tầng 3, tòa nhà Hodeco Plaza, 36 Nguyễn Thái Học, phường 7, TP Vũng Tàu, Bà Rịa - Vũng Tàu. Mã số chi nhánh: 3500444601-006

Chi nhánh quản lý kinh doanh khách sạn HODECO

Số 02 Trương Công Định, phường 2, TP Vũng Tàu.
Mã số chi nhánh: 3500444601-007

Các công ty con, công ty liên kết

Tên Công ty

Địa chỉ

Tỷ lệ
lợi ích

Công ty con

Công ty CP Xây dựng - Bất động sản Hodeco
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco

Số 23 Nguyễn Hữu Cầu, phường 3, Tp Vũng Tàu 51%
Thôn 9 Gò Găng, Xã Long Sơn, Thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu 60%

Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu

Tầng 3, Hodeco Plaza, số 36 Nguyễn Thái Học, P7, Tp Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu 100%

Công ty liên kết

Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco
Công ty Cổ phần Đại Hồng Sơn

Số 203 Lê Hồng Phong, phường 8, Tp Vũng Tàu 35%
Tầng 3, Hodeco Plaza, số 36 Nguyễn Thái Học, P7, 21,75%
Tp Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu



Kết quả hoạt động

Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021 là: 143.170.742.891 đồng (Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020 là: 78.705.157.877 đồng).

Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2021 là: 203.050.484.183 đồng (Tại thời điểm 01 tháng 01 năm 2021 lợi nhuận chưa phân phối là: 278.636.906.518 đồng).

Các sự kiện sau ngày lập báo cáo tài chính

Theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2021 số 43/NQ.ĐHCD ngày 21/04/2021, Công ty đã phát hành 16.628.037 cổ phiếu để chia cổ tức. Số lượng cổ phiếu sau phát hành là 83.143.874 cổ phiếu. Sở giao dịch chứng khoán đã có Quyết định số 384/QĐ ngày 27/07/2021 chấp nhận số lượng chứng khoán thay đổi niêm yết là 16.628.037 cổ phiếu.

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

Hội đồng quản trị

Ông Đoàn Hữu Thuận	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 21/04/2021
Ông Lê Viết Liên	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 21/04/2021
Ông Đoàn Hữu Hà Vinh	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 21/04/2021
Ông Nguyễn Tuấn Anh	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 21/04/2021
Ông Lê Quốc Trung	Ủy viên	Tái bổ nhiệm ngày 21/04/2021
Ông Lê Quý Định	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 21/04/2021
Ông Nguyễn Đình Duy	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 21/04/2021
Bà Bùi Thị Thịnh	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 21/04/2021
Ông Nguyễn Hoàng Thiên Trúc	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 21/04/2021
Ông Yostinus Tomi Aryanto	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 21/04/2021

Ban điều hành

Ông Đoàn Hữu Thuận	Chủ tịch HĐQT
Ông Lê Viết Liên	Tổng Giám đốc
Ông Đoàn Hữu Hà Vinh	Phó Tổng Giám đốc
Bà Bùi Thị Thịnh	Kế toán trưởng

Ban kiểm soát

Ông Hồ Diên Tiểu	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 21/04/2021
Ông Hoàng Chung Kiên	Kiểm soát viên	Tái bổ nhiệm ngày 21/04/2021
Ông Phan Văn Thắng	Kiểm soát viên	Tái bổ nhiệm ngày 21/04/2021

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

Ông Lê Viết Liên – Tổng Giám đốc Công ty, được ông Đoàn Hữu Thuận ủy quyền để ký báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 30 tháng 6 năm 2021 theo giấy ủy quyền số 175/GUQ-PTN ngày 23/04/2021.

Kiểm toán viên

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 của Công ty Cổ phần phát triển nhà Bà Rịa – Vũng Tàu đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP; Đơn vị đủ điều



kiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng và đơn vị có lợi ích thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ Tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020; Thông Tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 về qui định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo Thông Tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Phê duyệt các Báo cáo tài chính hợp nhất

Chúng tôi, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Bà Rịa – Vũng Tàu phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 của Công ty được trình bày từ trang 7 đến trang 57 kèm theo.

Phê duyệt bởi Hội đồng quản trị



Chủ tịch Hội đồng quản trị
Đoàn Hữu Thuận
Vũng Tàu, ngày 12 tháng 8 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Tổng Giám đốc
Lê Việt Liên



Số: 376/BCKT/TC

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

*Về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021
của Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Bà Rịa - Vũng Tàu*

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

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán TTP đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Bà Rịa - Vũng Tàu, được lập ngày 12 tháng 8 năm 2021, từ trang 7 đến trang 57 kèm theo, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Phát triển nhà Bà Rịa - Vũng Tàu tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 13 tháng 8 năm 2021
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP
Phó Tổng Giám đốc



Trần Thị Hạnh
Giấy chứng nhận ĐKHN Kiểm toán
Số: 0726-2018-133-1

18
7
H
ÁN
T

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng Việt Nam	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.057.930.318.175	2.106.246.724.306
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	55.110.203.571	29.928.379.415
111	Tiền		55.110.203.571	29.928.379.415
112	Các khoản tương đương tiền		-	-
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn		59.544.098.284	9.544.079.684
121	Chứng khoán kinh doanh	V.2a	9.544.906.075	9.544.906.075
122	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	V.2a	(807.791)	(826.391)
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2b	50.000.000.000	-
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		566.842.183.487	455.131.846.813
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	499.917.008.772	382.927.343.258
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	65.785.440.634	43.175.112.628
133	Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
135	Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	-
136	Phải thu ngắn hạn khác	V.5a	6.331.497.362	33.789.004.717
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(5.191.763.281)	(4.759.613.790)
139	Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	Hàng tồn kho	V.6	1.371.968.611.998	1.606.906.456.530
141	Hàng tồn kho		1.372.267.659.617	1.607.205.504.149
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(299.047.619)	(299.047.619)
150	Tài sản ngắn hạn khác		4.465.220.835	4.735.961.864
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	V.7a	3.429.415.836	3.332.057.304
152	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		1.035.183.333	1.403.904.560
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.14a	621.666	-
154	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
155	Tài sản ngắn hạn khác		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021
(Tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng Việt Nam	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
200	TÀI SẢN DÀI HẠN			
210	Các khoản phải thu dài hạn		1.331.670.493.031	1.226.037.328.773
211	Phải thu dài hạn của khách hàng		23.272.320.000	23.272.320.000
212	Trả trước cho người bán dài hạn		-	-
213	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	-
214	Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
215	Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
216	Phải thu dài hạn khác		-	-
219	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	V.5b	23.272.320.000	23.272.320.000
220	Tài sản cố định			
221	Tài sản cố định hữu hình	V.8	348.500.072.070	851.671.159.981
222	Nguyên giá		347.291.955.486	335.365.383.809
223	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		424.426.449.002	410.890.297.066
224	Tài sản cố định thuê tài chính		(77.134.493.516)	(75.524.913.257)
225	Nguyên giá		-	-
226	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
227	Tài sản cố định vô hình	V.9	1.208.116.584	516.305.776.172
228	Nguyên giá		1.562.553.392	516.612.553.392
229	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(354.436.808)	(306.777.220)
230	Bất động sản đầu tư	V.10	42.324.516.678	42.921.238.154
231	Nguyên giá		53.544.438.527	53.544.438.527
232	Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(11.219.921.849)	(10.623.200.373)
240	Tài sản dở dang dài hạn			
241	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	V.11	869.243.134.587	255.814.729.222
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		869.243.134.587	250.134.916.137
			-	5.679.813.085
250	Đầu tư tài chính dài hạn	V.2c	22.561.461.317	22.371.696.761
251	Đầu tư vào công ty con		-	-
252	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		9.097.461.317	8.907.696.761
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		13.464.000.000	13.464.000.000
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
255	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
260	Tài sản dài hạn khác			
261	Chi phí trả trước dài hạn	V.7b	25.768.988.379	29.986.184.655
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		25.650.180.146	29.699.026.039
263	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		118.808.233	287.158.616
268	Tài sản dài hạn khác		-	-
269	Lợi thế thương mại		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.389.600.811.206	3.332.284.053.079

CÔNG TY
CỔ PHẦN
PHÁT TRIỂN
NHÀ BÀ RI
- VŨNG TÀU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng Việt Nam	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	NỢ PHẢI TRẢ		2.106.959.830.657	2.190.145.432.192
310	Nợ ngắn hạn		1.275.444.432.460	1.727.437.836.756
311	Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	68.773.317.421	115.438.251.175
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.13	195.841.703.348	90.347.501.617
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14b	70.497.186.154	619.369.069.842
314	Phải trả người lao động		4.248.093.401	9.479.948.666
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	V.15	10.018.648.949	13.093.888.785
316	Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
317	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		8.636.365	2.454.546
319	Phải trả ngắn hạn khác	V.16a	511.756.522.767	321.102.799.713
320	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.18a	398.703.327.157	554.942.110.129
321	Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		15.596.996.898	3.661.812.283
323	Quỹ bình ổn giá		-	-
324	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
330	Nợ dài hạn		831.515.398.197	462.707.595.436
331	Phải trả người bán dài hạn		-	-
332	Người mua trả tiền trước dài hạn		-	-
333	Chi phí phải trả dài hạn		-	-
334	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		-	-
335	Phải trả nội bộ dài hạn		-	-
336	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		-	-
337	Phải trả dài hạn khác	V.16b	1.585.033.374	1.472.874.283
338	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.18b	828.343.529.677	459.593.136.007
339	Trái phiếu chuyển đổi		-	-
340	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
341	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
342	Dự phòng phải trả dài hạn		-	-
343	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	V.17	1.586.835.146	1.641.585.146
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.282.640.980.549	1.142.138.620.887
410	Vốn chủ sở hữu		1.282.640.980.549	1.142.138.620.887
411	Vốn góp của chủ sở hữu			
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	V.19	831.438.740.000	665.158.370.000
411b	Cổ phiếu ưu đãi		831.438.740.000	665.158.370.000
412	Thặng dư vốn cổ phần		-	-
413	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	V.19	99.332.644.431	84.785.554.877
414	Vốn khác của chủ sở hữu		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
415	Cổ phiếu quỹ (*)	V.19	-	(10.568.802.507)
416	Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
418	Quỹ đầu tư phát triển	V.19	126.874.171.240	103.700.238.464
419	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
420	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	V.19	203.050.484.183	278.636.906.518
421a	Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến cuối kỳ trước		60.976.213.244	48.480.989.536
421b	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		142.074.270.939	230.155.916.982
422	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
429	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	V.19	21.944.940.695	20.426.353.535
430	Nguồn kinh phí		-	-
431	Nguồn kinh phí		-	-
432	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3.389.600.811.206	3.332.284.053.079

Người lập biểu

Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Bùi Thị Thịnh

Tổng Giám đốc



Lê Viết Liên

Lập, ngày 12 tháng 8 năm 2021

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	679.903.836.682	360.528.881.933
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.2	41.178.260.058	1.985.215.455
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.3	638.725.576.624	358.543.666.478
11	Giá vốn hàng bán	VI.4	407.456.196.347	223.235.884.127
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		231.269.380.277	135.307.782.351
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.5	1.938.390.299	2.701.660.597
22	Chi phí tài chính	VI.6	20.157.912.077	17.109.473.779
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		19.626.264.010	17.109.467.579
25	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		189.764.555	(782.582.002)
26	Chi phí bán hàng	VI.7	12.707.055.222	3.133.390.904
27	Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.8	19.890.237.895	18.316.069.713
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		180.642.329.937	98.667.926.550
31	Thu nhập khác		564.724.721	631.113.154
32	Chi phí khác		1.550.540.259	31.596.905
40	Lợi nhuận khác	VI.9	(985.815.538)	599.516.249
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		179.656.514.399	99.267.442.799
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.10	36.317.421.125	20.562.284.922
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	VI.11	168.350.383	-
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		143.170.742.891	78.705.157.877
61	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		142.074.270.939	79.704.947.979
62	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		1.096.471.952	(999.790.102)
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.12	2.138	1.193

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Dương Thị Ngọc

Bùi Thị Thịnh



Lê Việt Liên

Lập, ngày 12 tháng 8 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	Lợi nhuận trước thuế		179.656.514.399	99.267.442.799
Điều chỉnh cho các khoản				
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		7.516.470.544	5.652.002.752
03	Các khoản dự phòng		377.380.891	(14.993.800)
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản mục tiền		-	-
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.572.920.868)	(477.013.011)
06	Chi phí lãi vay		19.626.264.010	17.109.467.579
08	Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi VLD		205.603.708.976	121.536.906.319
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		(112.465.208.638)	162.422.204.959
10	Tăng, giảm hàng tồn kho		130.829.626.082	(25.386.676.757)
11	Tăng, giảm các khoản phải trả		(283.292.782.892)	171.210.060.055
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		3.951.487.361	(29.253.900.360)
13	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	Tiền lãi vay đã trả		(19.626.264.010)	(17.109.467.579)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(57.537.227.064)	(27.495.314.034)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(16.339.671.659)	(8.017.431.852)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(148.876.331.844)	347.906.380.751
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng TS và tài sản dài hạn khác		(13.198.265.468)	(299.128.652.512)
22	Tiền thu thanh lý, bán TSCĐ, tài sản dài hạn khác		504.545.455	-
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(50.000.000.000)	-
24	Tiền thu cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		369.509.853	1.259.595.013
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(62.324.210.160)	(297.869.057.499)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	Tiền thu phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu		26.715.892.061	-
32	Tiền trả lại vốn cho các CSH, mua lại CP đã phát hành		-	(10.560.512.007)
33	Tiền thu từ đi vay		656.744.649.255	198.943.273.195
34	Tiền trả nợ gốc vay		(446.005.260.779)	(251.131.376.194)
35	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(1.072.914.377)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		236.382.366.160	(62.748.615.006)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021

(Theo phương pháp gián tiếp)
(Tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng Việt Nam	
			Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		25.181.824.156	(12.711.291.754)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		29.928.379.415	53.905.871.780
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	55.110.203.571	41.194.580.026

Người lập biểu

Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Bùi Thị Thịnh

Tổng Giám đốc



Lê Viết Liên

Lập, ngày 12 tháng 8 năm 2021



Mẫu số: B 09a-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021

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

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước theo quyết định số 1274/QĐ-TTg ngày 26 tháng 9 năm 2001 của Thủ tướng Chính phủ. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số: 3500444601 (số cũ: 4903000036) đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2001, đăng ký thay đổi lần thứ 26 ngày 30 tháng 6 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp.

Vốn điều lệ : 831.438.740.000 đồng Việt Nam
Số lượng cổ phiếu : 83.143.874 cổ phiếu
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 đồng Việt Nam
Mã chứng khoán : HDC

2. Cấu trúc Công ty

Chi nhánh của Công ty

Tên Chi nhánh

Địa chỉ

Xí nghiệp Dịch vụ - Du lịch

Tầng 3, tòa nhà Hodeco Plaza, 36 Nguyễn Thái Học, phường 7, TP Vũng Tàu, Bà Rịa - Vũng Tàu. Mã số chi nhánh: 3500444601-006

Chi nhánh quản lý kinh doanh khách sạn HODECO

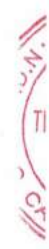
Số 02 Trương Công Định, phường 2, TP Vũng Tàu. Mã số chi nhánh: 3500444601-007

Các công ty con, công ty liên kết

Tên	Lĩnh vực kinh doanh chính	Vốn điều lệ	% Sở hữu	% Biểu quyết
Công ty con				
Công ty CP Xây dựng – Bất động sản Hodeco	Xây lắp	15 tỷ đồng	51	51
Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	Sản xuất và xây lắp	30 tỷ đồng	60	60
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu	Dịch vụ lưu trú, giải trí	205 tỷ đồng	100	100
Công ty liên kết				
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Xây lắp	16 tỷ đồng	35	35
Công ty Cổ phần Đại Hồng Sơn	Sản xuất gạch không nung	12,5 tỷ đồng	21,75	21,75

3. Lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh

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



4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh của lĩnh vực kinh doanh bất động sản của Công ty từ 02 năm đến 04 năm.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh của xây lắp và dịch vụ của Công ty không quá 12 tháng.

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

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính; Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi và bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính; Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi và bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính hợp nhất do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

2.1. Nguyên tắc ghi nhận Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

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

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

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

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

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

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

Đầu tư vào công ty liên kết

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

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

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

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

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

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

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

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

2.2. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn

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

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

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán :

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

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

3. Các khoản phải thu

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

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản, giải thể hay các khó khăn tương tự hoặc các khoản phải thu có bằng chứng chắc chắn không thể thu được.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

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

4. Hàng tồn kho

4.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

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

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

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

4.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp Kế khai thường xuyên.

4.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

5.1. Công cụ, dụng cụ

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

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

5.2. Chi phí sửa chữa tài sản cố định

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

5.3. Chi phí trả trước khác

Chi phí trả trước khác phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng không quá 03 năm.

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

6.1. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	:	06 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	:	04 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	:	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng, quản lý	:	03 - 08 năm

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

6.2. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

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

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



PHI
T.H
N
T.S

7. Bất động sản đầu tư

7.1. Nguyên tắc ghi nhận

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

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

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

7.2. Phương pháp khấu hao

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

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

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

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

9. Nợ phải trả

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

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.

QUẢN LÝ
CỔ PHẦN
TRƯỜNG
KẾ TOÁN
V. T. B.

Y
J.H.
T.T.
H.T.

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

Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

10. Vay

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

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

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

11. Vốn hoá các khoản chi phí đi vay

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

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

Tổng chi phí đi vay phát sinh trong kỳ	:	55.162.752.470 đồng
Trong đó:		
Chi phí đi vay được vốn hóa	:	35.536.488.460 đồng
Chi phí đi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	:	19.626.264.010 đồng

12. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch. Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Khoản dự phòng phải trả của Công ty là khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng. Dự phòng bảo hành công trình xây dựng được lập cho từng công trình xây dựng chung cư có cam kết bảo hành.

Mức trích lập dự phòng bảo hành bằng 1% trên chi phí xây dựng công trình. Khi hết thời gian bảo hành, khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng không sử dụng hoặc sử dụng không hết được ghi nhận vào thu nhập khác.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

14.1. Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

14.2. Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

14.3. Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

14.4. Các quỹ

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

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

15. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

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

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

16.1. Doanh thu bán hàng

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

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

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

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

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

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

16.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

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

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

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

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

16.3. Doanh thu bán bất động sản

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

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

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

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

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

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

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

- Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

16.5. Doanh thu xây dựng

Các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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

16.6. Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

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

16.7. Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã bán trong kỳ.

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

19.1. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- 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.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

19.2. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

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

20. Lợi nhuận khác

20.1. Thu nhập khác

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

20.2. Chi phí khác

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

21. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại, Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong kỳ hiện hành. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng tại công ty là: 20%.

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

22. Báo cáo bộ phận

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

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

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

23. Ước tính kế toán

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

24. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

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

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

01/01/2021
V
N
NH
HGTÀ
RI

01/01/2021
RI
K
7/2

Nợ phải trả tài chính

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

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

25. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	781.389.973	1.506.477.970
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	54.320.948.198	28.166.740.443
VND	54.317.172.462	28.162.660.843
USD	3.775.736	4.079.600
Tiền đang chuyển	7.865.400	255.161.002
Cộng	55.110.203.571	29.928.379.415

Trong tiền và tương đương tiền tại ngày 30/06/2021 có gốc ngoại tệ là: 160,40 USD; tại ngày 31/12/2020 có gốc ngoại tệ là: 173,60 USD.

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ VND			Số đầu năm VND		
	SL	Giá gốc	Dự phòng ⁽¹⁾ Giá trị hợp lý	SL	Giá gốc	Dự phòng ⁽¹⁾ Giá trị hợp lý
Chứng khoán kinh doanh (Cổ phiếu)	9.544.906.075	(807.791)	9.544.098.284	9.544.906.075	(826.391)	9.544.079.684
Công ty CP Xi măng Sài Sơn (SCJ)	62	1.055.791	(807.791)	62	1.055.791	(826.391)
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN (BID)	5	82.952	-	5	82.952	-
Công ty CP cấp nước BR-VT (BWS)	798.148	4.193.767.332	-	798.148	4.193.767.332	-
Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế (HUB)	756.250	5.350.000.000	-	756.250	5.350.000.000	-
Cộng	9.544.906.075	(807.791)	9.544.098.284	9.544.906.075	(826.391)	9.544.079.684

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

	Số đầu năm VND		Số cuối kỳ VND	
	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020
Trích lập dự phòng bổ sung	(826.391)	(925.591)	-	(6.200)
Hoàn nhập dự phòng	-	-	18.600	-
Số cuối kỳ	(807.791)	(931.791)	(807.791)	(931.791)

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Số cuối kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Các khách hàng mua bất động sản	431.683.155.011	(219.360.000)	327.001.533.188	(219.360.000)
Các khách hàng khác	68.233.853.761	(4.972.403.281)	55.925.810.070	(4.540.253.790)
Cộng	499.917.008.772	(5.191.763.281)	382.927.343.258	(4.759.613.790)

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	13.788.653.130		5.706.056.600
Nguyễn Ngọc Tuấn	10.000.000.000		10.000.000.000	
Nguyễn Thị Hạnh	8.226.462.000		8.226.462.000	
Công ty TNHH Thiết bị điện VNEC	7.181.719.016		27.586.942	
Công ty TNHH ĐT và PT XD Đại Phát	4.478.480.000		-	
Công ty CP Kiến trúc và Xây dựng Nam Á	3.741.403.590		3.465.464.205	
Công ty TNHH SX TM DV XD Tiến Phát	3.063.289.860		-	
Công ty TNHH Xây Lắp Đại Việt	2.700.280.000		-	
Công ty TNHH Đầu Tư và Phát Triển Xây Dựng Hồ Gia	2.540.000.000		2.540.000.000	
Công ty TNHH Đầu tư Thiên An Phát	1.530.608.000		523.767.100	
Công ty CP LIEF Việt Nam	1.322.400.000		1.322.400.000	
Công ty TNHH Kiến trúc Miền Đông	1.096.000.000		1.096.000.000	
Công ty TNHH thương mại Dịch vụ công nghệ Phố Xanh	100.000.000		1.131.301.263	
Các nhà cung cấp khác	6.016.145.038		9.136.074.518	
Cộng	65.785.440.634		43.175.112.628	
Trả trước cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan (Xem chi tiết tại mục VII.5: Thông tin các bên liên quan)	13.788.653.130		5.706.056.600	

5. Phải thu khác	Số cuối kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn khác				
Tạm ứng	4.737.667.647	-	4.491.163.910	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	18.000.000	-	8.000.000	-
Phải thu khác	1.575.829.715	-	29.289.840.807	-
Cộng	6.331.497.362	-	33.789.004.717	-

CÔNG TY
CỔ PHẦN
PHÁT TRIỂN
NHÀ - VŨNG
TÀU

T
H
I
N
T

b. Phải thu dài hạn khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
Ký quỹ, ký cược dài hạn ⁽ⁱ⁾	23.272.320.000		23.272.320.000	
Cộng	23.272.320.000		23.272.320.000	

(i) Trong đó có khoản ký quỹ số tiền 23.250.000.000 VND đảm bảo thực hiện dự án khu du lịch Đại Dương tại phường 11, Tp. Vũng Tàu cho Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

6. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.621.429.080	(299.047.619)	1.811.359.809	(299.047.619)
Công cụ, dụng cụ	4.242.800	-	65.317.043	-
Chi phí sản xuất, KD dở dang ⁽ⁱ⁾	1.255.940.309.332	-	1.489.408.239.447	-
Thành phẩm	348.027.729	-	1.443.522.386	-
Thành phẩm bất động sản ⁽ⁱⁱ⁾	113.278.841.477	-	114.367.985.060	-
Hàng hóa	74.809.199	-	109.080.404	-
Cộng	1.372.267.659.617	(299.047.619)	1.607.205.504.149	(299.047.619)

(i) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
Khu nhà ở Hải Đăng tại phường 12 (The Light City)	1.089.586.055.182		1.237.704.932.018	
Khu nhà ở phía Tây đường 3/2	85.129.387.547		101.814.033.246	
Khu nhà ở phía đông đường 3/ 2	30.016.384.150		29.616.390.732	
Khu nhà ở xã hội Phú Mỹ	6.888.417.571		6.888.417.571	
Chung cư Ecotown Phú Mỹ	6.347.886.996		6.181.886.996	
Khu nhà ở Sao Mai Bến Đình tại phường 9	3.515.508.835		3.535.229.192	
Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ	4.174.482.548		7.771.938.683	
Khu du lịch giải trí Đại Dương, phường 11	-		68.158.445.785	
Các công trình khác	30.282.186.503		27.736.965.224	
Cộng	1.255.940.309.332		1.489.408.239.447	

(ii) Thành phẩm bất động sản	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
Căn hộ tại Khách sạn Fusion	58.841.791.321		59.995.869.164	
Chung cư 199 Nam Kỳ Khởi Nghĩa (Lô A), Vũng Tàu	38.657.315.466		38.657.315.466	
Chung cư Bình Giã Resident	10.977.738.801		10.912.804.541	
Khu dân cư Phú Mỹ	4.616.523.889		4.616.523.889	
Khu nhà ở đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Tp Vũng Tàu (01 nền)	185.472.000		185.472.000	
Cộng	113.278.841.477		114.367.985.060	

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

7. Chi phí trả trước

a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Chi phí dự án The Light City	1.023.624.040	971.844.347
Chi phí bảo trì chung cư Bình Giã	-	740.252.376
Phí tư vấn xây dựng hệ thống KPI	114.960.833	624.479.091
Chi phí phần mềm và bản quyền	272.564.579	311.239.123
Chi phí mua bảo hiểm	551.044.775	266.164.839
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	157.706.803	108.163.191
Chi phí quảng cáo dự án The Light City	-	17.413.409
Chi phí sửa chữa tài sản	403.839.023	-
Các khoản khác	905.675.783	292.500.928
Cộng	3.429.415.836	3.332.057.304

b) Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công cụ, dụng cụ cho Fusion Suites Vũng Tàu	16.406.519.298	20.447.984.266
Chi phí trước hoạt động của Fusion Suites Vũng Tàu	3.901.581.946	4.994.765.112
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	937.109.727	1.871.509.203
Chi phí các hoạt động của Văn phòng Công ty	2.135.313.890	1.429.898.352
Chi phí sửa chữa, cải tạo nhà cho thuê	740.356.432	740.356.432
Chi phí sửa chữa tài sản	548.120.366	65.819.603
Các khoản khác	981.178.487	148.693.071
Cộng	25.650.180.146	29.699.026.039

8. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	41.708.486.835	29.165.959.973	39.501.112.084	2.972.288.641	297.542.449.533	410.890.297.066
Mua trong kỳ	-	1.018.823.195	9.887.404.545	395.145.455	-	11.301.373.195
Đầu tư XDCB hoàn thành	7.576.705.358	-	-	-	-	7.576.705.358
Thanh lý, nhượng bán	(4.078.993.369)	-	(931.805.248)	(331.128.000)	-	(5.341.926.617)
Phân loại nhóm	-	4.789.000.000	(4.789.000.000)	-	-	-
Số dư cuối kỳ	45.206.198.824	34.973.783.168	43.667.711.381	3.036.306.096	297.542.449.533	424.426.449.002
Hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	23.601.846.159	23.735.006.262	19.943.705.719	2.354.684.198	5.889.670.919	75.524.913.257
Khấu hao trong kỳ	931.736.358	599.674.413	1.494.155.996	224.849.395	3.571.673.318	6.822.089.480
Thanh lý, nhượng bán	(4.078.993.369)	-	(802.387.852)	(331.128.000)	-	(5.212.509.221)
Số dư cuối kỳ	20.454.589.148	24.334.680.675	20.635.473.863	2.248.405.593	9.461.344.237	77.134.493.516
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	18.106.640.676	5.430.953.711	19.557.406.365	617.604.443	291.652.778.614	335.365.383.809
Tại ngày cuối kỳ	24.751.609.676	10.639.102.493	23.032.237.518	787.900.503	288.081.105.296	347.291.955.486
					Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp các khoản vay:

21.561.100.338 23.961.989.312

9. Tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất	Công nghệ chuyên giao	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	515.000.000.000	50.000.000	1.562.553.392	516.612.553.392
Thanh lý, nhượng bán	-	(50.000.000)	-	(50.000.000)
Biến động khác ⁽ⁱ⁾	(515.000.000.000)	-	-	(515.000.000.000)
Số dư cuối kỳ	-	-	1.562.553.392	1.562.553.392
Hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	50.000.000	256.777.220	306.777.220
Khấu hao trong kỳ	-	-	97.659.588	97.659.588
Thanh lý, nhượng bán	-	(50.000.000)	-	(50.000.000)
Số dư cuối kỳ	-	-	354.436.808	354.436.808
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	515.000.000.000	-	1.305.776.172	516.305.776.172
Tại ngày cuối kỳ	-	-	1.208.116.584	1.208.116.584

(i) Giá trị quyền sử dụng đất Khu du lịch Đại Dương tại phường 11, thành phố Vũng Tàu được chuyển sang chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn về việc đầu tư xây dựng Khu du lịch giải trí Đại Dương.

10. Bất động sản đầu tư	Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	17.741.150.000	35.803.288.527	53.544.438.527
Đầu tư XD hoàn thành	-	-	-
Số dư cuối kỳ	17.741.150.000	35.803.288.527	53.544.438.527
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	10.623.200.373	10.623.200.373
Khấu hao trong kỳ	-	596.721.476	596.721.476
Số dư cuối kỳ	-	11.219.921.849	11.219.921.849

10. Bất động sản đầu tư	Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Tổng cộng VND
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	17.741.150.000	25.180.088.154	42.921.238.154
Tại ngày cuối kỳ	17.741.150.000	24.583.366.678	42.324.516.678
		Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND

Giá trị còn lại cuối kỳ của bất động sản đầu tư đã dùng để chấp các khoản vay:

31.457.890.490 31.848.689.621

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

Công ty cũng không tiến hành định giá lại bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 30/6/2021.

Bảng theo dõi giá trị các bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 30/6/2021 như sau:

Tên bất động sản đầu tư	Nguyên giá VND	Hao mòn lũy kế VND	Giá trị còn lại VND
Trung tâm thương mại và VP cho thuê tại Hodeco Plaza, TTTM phường 7, Tp. Vũng Tàu	41.189.097.935	9.731.207.445	31.457.890.490
Trung tâm thương mại tại chung cư Bình An, phường 10, Tp. Vũng Tàu	8.074.195.742	1.143.844.402	6.930.351.340
Tầng lửng lô A Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Tp. Vũng Tàu	4.281.144.850	344.870.002	3.936.274.848
Cộng	53.544.438.527	11.219.921.849	42.324.516.678

11. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Khu du lịch giải trí Đại Dương, phường 11	622.637.074.129	-
Khu biệt thự Trần Phú tại Bãi Dâu, Tp. Vũng Tàu	86.300.089.752	83.693.882.495
Khu Biệt thự Ngọc Tước 2 tại phường 8	66.683.195.126	72.825.169.945
Chung cư Thống Nhất đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, phường 3	43.891.307.774	43.891.307.774
Cụm tiểu thủ Công Nghiệp & ĐT Phước Thắng tại phường 12	42.132.083.040	42.125.171.157
Khu đô thị sinh thái VT Wonderland	5.033.695.188	5.033.695.188
Siêu thị chung cư 25 tầng Ngọc Tước	1.609.090.909	1.609.090.909
Đường Huỳnh Khương Ninh (3B NKKN)	956.598.669	956.598.669
Cộng	869.243.134.587	250.134.916.137

Giá trị ghi sổ của chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại thời điểm cuối kỳ: 131.800.488.435 đồng.

12. Phải trả người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND		
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	4.233.561.664	29.764.733.604		
Công ty TNHH Anh Cường Thịnh	3.256.928.284	15.456.928.284		
Công ty TNHH Thiết bị VNEC	1.005.923.261	11.241.039.549		
Công ty CP Phát Triển TM Toàn Khoa	3.361.624.900	7.675.417.400		
Công ty TNHH TM-DV-XD Hoàng Anh	8.213.571.100	6.300.974.000		
Doanh Nghiệp Tư nhân Yến Nhung	4.802.977.592	4.024.381.374		
Công ty CP Tân Thành Nam	2.007.981.630	3.977.981.630		
Công ty CP Đầu tư Nam Á	-	1.894.736.832		
Công ty CP ĐT và KD VLXD FICO	15.122.708.100	-		
Công ty CP Bê tông CMAX	1.745.387.850	626.074.250		
Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Dương Gia Phát	3.886.048.390	2.307.159.190		
Công ty TNHH VT STEEL	2.101.532.460	-		
Các nhà cung cấp khác	19.035.072.190	32.168.825.062		
Cộng	68.773.317.421	115.438.251.175		
Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan (Xem chi tiết tại mục VII.5: Thông tin các bên liên quan)	4.233.561.664	29.764.733.604		
13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND		
Các khách hàng mua bất động sản	195.274.993.530	90.088.483.881		
Các khách hàng khác	566.709.818	259.017.736		
Cộng	195.841.703.348	90.347.501.617		
14. Thuế				
a) Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	Đầu năm	Số phải thu	Số đã thực nộp	Cuối kỳ
Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước	-	-	621.666	621.666
Cộng	-	-	621.666	621.666
b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng ⁽ⁱ⁾	14.246.009.305	33.580.654.366	14.511.051.894	33.315.611.777
Thuế tiêu thụ đặc biệt	15.212.940	58.836.020	74.048.960	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp ⁽ⁱ⁾	57.595.278.109	36.317.421.125	57.537.227.064	36.375.472.170
Thuế thu nhập cá nhân	2.326.229.659	3.044.091.306	4.564.218.758	806.102.207
Thuế nhà đất và tiền sử dụng đất	545.186.339.829	101.780.342	545.288.120.171	-

b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Cuối kỳ
Các loại thuế khác	-	1.283.743.527	1.283.743.527	-
Các khoản phí, lệ phí và khác	-	2.459.451.185	2.459.451.185	-
Cộng	619.369.069.842	76.845.977.871	625.717.861.559	70.497.186.154

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

(i) Công ty và các công ty con đã đăng ký gia hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp theo Nghị định số 52/2021/NĐ-CP ngày 19/04/2021: V/v Gia hạn thời hạn nộp tiền thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2021.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Chi phí phải trả cho dự án 10.000m2 Ngọc Tước phường 8	1.726.759.545	1.726.759.545
Chi phí xây dựng khách sạn Fusion	3.605.265.108	5.267.950.784
Chi phí dự án Ecotown Phú Mỹ	2.566.062.948	-
Lãi trái phiếu phải trả	-	3.908.333.333
Trích trước chi phí cho hoạt động Fusion Suites Vũng Tàu	1.706.096.059	1.696.939.834
Chi phí khu dân cư Phú Mỹ	341.790.289	341.790.289
Chi phí phải trả khác	72.675.000	152.115.000
Cộng	10.018.648.949	13.093.888.785

16. Phải trả khác

a) Phải trả ngắn hạn khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	221.444.971	198.162.626
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	645.684.189	100.961.268
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	483.930.000	875.724.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	510.405.463.607	319.927.951.819
Góp vốn dự án Đại Dương ⁽ⁱ⁾	290.000.000.000	-
Góp vốn dự án The Light City ⁽ⁱⁱ⁾	125.506.170.000	240.290.198.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà Gia Phát	19.953.977.140	22.353.977.140
Góp vốn dự án nhà trẻ, khu văn hóa thể thao Phú Mỹ ⁽ⁱⁱⁱ⁾	12.179.125.000	-
Phạm Thị Thu Lộc	5.546.000.000	5.546.000.000
Lợi nhuận phải trả khách hàng mua căn hộ Fusion	3.036.986.182	2.928.712.724
Tiền sử dụng đất Ngọc Tước 2	828.487.000	828.487.000
Góp vốn liên doanh dự án 34.939 m2, Phường 10	-	3.826.036.300
Châu Anh Dũng	-	9.652.225.806
Các khoản phải trả, phải nộp khác	53.354.718.285	34.502.314.849
Cộng	511.756.522.767	321.102.799.713

- (i) Công ty nhận tiền góp vốn dự án Đại Dương tại phường 11, thành phố Vũng Tàu theo thỏa thuận ngày 18/05/2021.
- (ii) Công ty nhận tiền góp vốn dự án Khu nhà ở Hải Đăng (The Light City) theo các hợp đồng góp vốn của các đối tác với Công ty.
- (iii) Công ty nhận tiền góp vốn hợp tác kinh doanh dự án nhà trẻ, khu văn hóa thể thao Phú Mỹ theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 35/HĐHT-PM ngày 12/01/2021.

b) Phải trả dài hạn khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	1.585.033.374	1.472.874.283
Cộng	1.585.033.374	1.472.874.283

17. Dự phòng phải trả dài hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Dự phòng bảo hành chung cư Bình An, phường 10	996.840.420	996.840.420
Dự phòng bảo hành chung cư Bình Giã Resident	589.994.726	644.744.726
Cộng	1.586.835.146	1.641.585.146

TR

18. Vay

a) Vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ VND		Số trong kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	232.318.122.695	232.318.122.695	125.355.004.931	224.671.633.958	331.634.751.722	331.634.751.722
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Bà Rịa-Vũng Tàu ⁽ⁱ⁾	84.554.919.952	84.554.919.952	65.347.630.206	66.192.625.712	85.399.915.458	85.399.915.458
Ngân hàng TMCP Công thương, CN Bà Rịa Vũng Tàu ⁽ⁱⁱ⁾	7.397.000.000	7.397.000.000	14.767.000.000	28.856.149.560	21.486.149.560	21.486.149.560
Ngân hàng Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱⁱ⁾	74.068.480.997	74.068.480.997	19.859.566.725	28.181.547.530	82.390.461.802	82.390.461.802
Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu	-	-	11.113.000.000	46.702.000.000	35.589.000.000	35.589.000.000
Ngân hàng TMCP XD Petrolimex, CN Vũng Tàu ^(iv)	28.297.721.746	28.297.721.746	11.767.808.000	53.239.311.156	69.769.224.902	69.769.224.902
Công ty TNHH Lương Gia ^(v)	25.000.000.000	25.000.000.000	-	-	25.000.000.000	25.000.000.000
Vay khác ^(vi)	13.000.000.000	13.000.000.000	2.500.000.000	1.500.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	166.385.204.462	166.385.204.462	162.639.250.654	121.333.626.821	125.079.580.629	125.079.580.629
Ngân hàng TMCP Quân đội, CN Bà Rịa ^(vii)	61.856.698	61.856.698	-	734.973.319	796.830.017	796.830.017
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Bà Rịa-Vũng Tàu ^(viii)	28.000.000.000	28.000.000.000	28.000.000.000	56.000.000.000	56.000.000.000	56.000.000.000
Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu ^(ix)	21.177.838.296	21.177.838.296	16.392.661.440	4.785.176.856	9.570.353.712	9.570.353.712
Ngân hàng TMCP Á Châu, CN Vũng Tàu	-	-	-	2.166.660.000	2.166.660.000	2.166.660.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ^(x)	98.280.000.000	98.280.000.000	103.160.000.000	50.780.000.000	45.900.000.000	45.900.000.000
Ngân hàng Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ^(xi)	11.513.009.468	11.513.009.468	5.904.214.214	5.036.941.646	10.645.736.900	10.645.736.900
Ngân hàng TMCP XD Petrolimex, CN Vũng Tàu ^(xii)	6.664.000.000	6.664.000.000	8.330.000.000	1.666.000.000	-	-
Ngân hàng TMCP Công thương, CN BR-VT ^(xiii)	688.500.000	688.500.000	852.375.000	163.875.000	-	-
Mệnh giá trái phiếu	-	-	1.772.222.222	100.000.000.000	98.227.777.778	98.227.777.778
Trái phiếu Doanh nghiệp	-	-	1.772.222.222	100.000.000.000	98.227.777.778	98.227.777.778
Cộng	398.703.327.157	398.703.327.157	289.766.477.807	446.005.260.779	554.942.110.129	554.942.110.129



- iv. Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 30325/2020/HĐHM-PN/PG BankVT ngày 06/08/2020; Hạn mức tín dụng: 70.000.000.000 đồng; Thời hạn vay: 12 tháng; Thời hạn ký hợp đồng; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất: 9%/năm; Tài sản đảm bảo: Bất động sản 13.287,2 m² đất tại thửa đất số 19, tờ bản đồ số 51 do Sở Tài nguyên Môi trường tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu cấp ngày 23/10/2018. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 151.400.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2021: 28.297.721.746 đồng.
- v. Khoản vay ngắn hạn Công ty TNHH Lương Gia theo hợp đồng vay vốn số 165/HĐVV-PTN ngày 25/05/2018 và phụ lục hợp đồng vay số 01/2021/PLHĐ-PTN ngày 12/05/2021; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2021: 25.000.000.000 đồng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày 25/05/2021 đến ngày 24/05/2022; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất 9%/năm; Tài sản đảm bảo: không.
- vi. Khoản vay ngắn hạn của các cá nhân để bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2021: 13.000.000.000 đồng; Kỳ hạn vay: 1 năm (được tính là 365 ngày) bắt đầu từ ngày bên cho vay chuyển đủ số tiền gốc vào tài khoản của bên vay; Tài sản đảm bảo: Không.
- vii. Khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Quân đội, CN Bà Rịa theo Hợp đồng cho vay số 11275.17.560.980485.TD ngày 06/07/2017; Thời hạn vay: 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Mục đích vay: Bổ sung một phần chi phí đầu tư trạm trộn bê tông; Số tiền vay: 2.969.120.000 đồng; Lãi suất: 8,5 %/năm. Tài sản đảm bảo: 01 Trạm trộn Bê tông HTEN-120-4MS4500-CR theo hợp đồng thể chấp máy móc thiết bị số 9302.17.560.980485.BD ngày 07/07/2017. Số dư tiền vay tại ngày 30/06/2021: 61.856.698 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 4.241.600.000 đồng.
- viii. Khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, CN Bà Rịa-Vũng Tàu theo Hợp đồng vay số 03/600346/2017/HĐTD ngày 31/08/2017; Hạn mức cho vay 280.000.000.000 đồng; Lãi suất 9,1%/năm; Thời hạn vay 84 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2021: 196.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 28.000.000.000 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 301.191.932.830 đồng.
- ix. Khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu
- Hợp đồng tín dụng số 0028/2016/HĐTD-DN ngày 22/07/2016; Hạn mức cho vay 80.916.850.000 đồng; Lãi suất 10%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 66 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản, quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021: 7.177.838.296 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 7.177.838.296 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 43.729.000.000 đồng.
- Hợp đồng tín dụng số 0004/2021/HĐTD-DN ngày 14/04/2021; Hạn mức cho vay 70.000.000.000 đồng; Lãi suất 10%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 60 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là quyền sử dụng đất tại phường 12, TP. Vũng Tàu của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021: 70.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 14.000.000.000 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 159.551.000.000 đồng.
- x. Khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu:

ẤN
TÀI NH
NG T
TOA
ẤN

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: 8,5%/năm; Thời hạn vay: 60 tháng; Mục đích: Thanh toán chi phí chuẩn bị đất đai để làm quỹ đất của dự án Khu nhà ở Hải Đăng, phường 12, Tp Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021: 82.578.250.238 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 23.280.000.000 đồng).

Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2019/HDC-VCB/TDH ngày 20/05/2019; Hạn mức cho vay 130.000.000.000 đồng; Lãi suất: 8,5%/năm và điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng tại từng thời điểm giải ngân; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: Bổ sung thanh toán chi phí chuẩn bị đất với diện tích 54.306,1 m² để làm quỹ đất của dự án Khu nhà ở Hải Đăng Phường 12, Tp Vũng Tàu (giai đoạn 1); Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021: 85.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 15.000.000.000 đồng).

Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số 2020/HDC-VCB/DAHĐ ngày 09/11/2020; Hạn mức cho vay 460.000.000.000 đồng; Lãi suất: 8,3%/năm và điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng tại từng thời điểm giải ngân; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: đầu tư thực hiện dự án Khu nhà ở Hải Đăng "The light city" (Đợt 1 - Giai đoạn 1) tại phường 12, TP Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021: 459.789.456.266 đồng. (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 60.000.000.000 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 2.465.677.000.000 đồng.

xi. Khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 01/2019/HETDHDN ngày 31/01/2019; Hạn mức vay: 250.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Thanh toán các chi phí liên quan tới đầu tư dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ giai đoạn 1; Lãi suất 9,55%/năm áp dụng từ ngày 01/02/2021 đến ngày 31/07/2021; Thời hạn cho vay 07 năm; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai thuộc dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 701.079.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2021: 58.121.207.641 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 11.513.009.468 đồng).

xii. Khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex, CN Vũng Tàu theo Hợp đồng tín dụng 51020142/2021/HETDHDN/PGBankVT ngày 01/04/2021; Hạn mức vay: 20.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Bổ đắp tiền mua Quyền sử dụng đất chuẩn bị cho dự án "Khu biệt thự Trần Phú"; Lãi suất 9,4%/năm; Thời hạn cho vay 36 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay: Bất động sản 13.287,2 m² đất tại thửa đất số 19, tờ bản đồ số 51 do Sở Tài nguyên Môi trường tỉnh BR-VT cấp ngày 23/10/2018; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 128.947.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2021: 18.334.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 6.664.000.000 đồng).

xiii. Khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Công thương, CN Bà Rịa Vũng Tàu

Hợp đồng vay dự án đầu tư số 1301/2021-HĐCVDATD/NHCT880-HODECOCC ngày 22/02/2021; Thời hạn vay: trong vòng 60 tháng từ ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên; Mục đích vay: Đầu tư tài sản trạm trộn bê tông HTEN-120-4MS4500-CR; Số tiền cho vay: 1.000.000.000 đồng; Lãi suất: 9,5%/năm; Tài sản đảm bảo: Trạm trộn Bê tông 120m³/h Model HTEN-120-5MS4500-CR; Số dư tiền vay tại ngày 30/06/2021: 950.500.000 đồng (trong đó vay dài hạn đến hạn trả là: 231.000.000 đồng); Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 5.267.900.000 đồng.

Hợp đồng vay dự án đầu tư số 3103/2021-HĐCVDATD/NHCT880-HODECOCC ngày 02/04/2021; Thời hạn vay: trong vòng 48 tháng từ ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên; Mục đích vay: Mua 3 xe trộn bê tông HOWO/ZOOMLION; Số tiền cho vay: 1.830.000.000 đồng; Lãi suất: 9,5%/năm; Tài sản đảm bảo: Xe trộn Bê tông 72C-180.72, Xe trộn bê tông 72C-181.90, Xe trộn bê tông 72C-181.07; Số dư tiền vay tại ngày 30/06/2021: 1.715.625.000 đồng, trong đó vay dài hạn đến hạn trả là: 457.500.000 đồng; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 3.660.000.000 đồng.

b) Vay dài hạn	Cuối kỳ VND		Trong kỳ VND		Số đầu năm VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Bà Rịa-Vũng Tàu ⁽ⁱ⁾	168.000.000.000	168.000.000.000	-	28.000.000.000	196.000.000.000	196.000.000.000
Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱ⁾	56.000.000.000	56.000.000.000	70.000.000.000	16.392.661.440	2.392.661.440	2.392.661.440
Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu ⁽ⁱⁱⁱ⁾	544.087.706.504	544.087.706.504	437.608.819.704	103.160.000.000	209.638.886.800	209.638.886.800
Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu ^(iv)	46.608.198.173	46.608.198.173	950.824.620	5.904.214.214	51.561.587.767	51.561.587.767
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex, CN Vũng Tàu ^(v)	11.670.000.000	11.670.000.000	20.000.000.000	8.330.000.000	-	-
Ngân hàng TMCP Công thương, CN Bà Rịa-Vũng Tàu ^(vi)	1.977.625.000	1.977.625.000	2.830.000.000	852.375.000	-	-
Cộng	828.343.529.677	828.343.529.677	531.389.644.324	162.639.250.654	459.593.136.007	459.593.136.007

i. Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, CN Bà Rịa-Vũng Tàu theo Hợp đồng vay số 03/600346/2017/HĐTD ngày 31/08/2017; Hạn mức cho vay 280.000.000.000 đồng; Lãi suất 9,1%/năm; Thời hạn vay 84 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2021: 196.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 28.000.000.000 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 301.191.932.830 đồng.

ii. Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu

Hợp đồng tín dụng số 0004/2021/HĐTD-DN ngày 14/04/2021; Hạn mức cho vay 70.000.000.000 đồng; Lãi suất 10%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 60 tháng; Mục đích: Thanh toán tiền sử dụng đất dự án Khu nhà ở Hải Đăng "The Light City" (Đợt 1 - Giai đoạn 1), phường 12, Tp. Vũng Tàu. Hình thức đảm bảo tiền vay là các quyền sử dụng đất tại phường 12, TP. Vũng Tàu của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021: 70.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 14.000.000.000 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 159.551.000.000 đồng.

iii. Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, CN Vũng Tàu

Hợp đồng tín dụng từng lần số 2015/HDC-VCB/TL ngày 04/01/2016; Hạn mức cho vay 150.000.000.000 đồng; Lãi suất: 8,5%/năm; Thời hạn vay: 60 tháng; Mục đích: Thanh toán chi phí chuẩn bị đất đai để làm quỹ đất của dự án Khu nhà ở Hải Đăng, phường 12, Tp Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021: 82.578.250.238 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 23.280.000.000 đồng).

Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2019/HDC-VCB/TDHD ngày 20/05/2019; Hạn mức cho vay 130.000.000.000 đồng; Lãi suất: 8,5%/năm và điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng tại từng thời điểm giải ngân; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: Bổ sung thanh toán chi phí chuẩn bị đất với diện tích 54.306,1 m2 để làm quỹ đất của dự án Khu nhà ở Hải Đăng Phường 12, Tp Vũng Tàu (giai đoạn 1); Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021: 85.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 15.000.000.000 đồng).

Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2019/HDC-VCB/TDHD/01 ngày 06/06/2019; Hạn mức cho vay 30.000.000.000 đồng; Lãi suất: 8,3%/năm và điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng tại từng thời điểm giải ngân; Thời hạn vay 60 tháng; Mục đích vay: Thanh toán chi phí nhận chuyển nhượng để tạo quỹ đất cho dự án Trần Phú Bãi Dâu, Phường 5, Tp Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021: 15.000.000.000 đồng.

Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số 2020/HDC-VCB/DAHĐ ngày 09/11/2020; Hạn mức cho vay 460.000.000.000 đồng; Lãi suất: 8,3%/năm và điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng tại từng thời điểm giải ngân; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: đầu tư thực hiện dự án khu nhà ở Hải Đăng "The light city" (Đợt 1 - Giai đoạn 1) tại phường 12, TP Vũng Tàu; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021: 459.789.456.266 đồng. (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 60.000.000.000 đồng).

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 2.465.677.000.000 đồng.

iv. Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo Hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 01/2019/HĐTDH.DN ngày 31/01/2019; Hạn mức vay: 250.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Thanh toán các chi phí liên quan tới đầu tư dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ giai đoạn 1; Lãi suất 9,55%/năm áp dụng từ ngày 01/02/2021 đến ngày 31/07/2021 ; Thời hạn cho vay 07 năm; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai thuộc dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 701.079.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2021: 58.121.207.641 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 11.513.009.468 đồng).

v. Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex, CN Vũng Tàu theo Hợp đồng tín dụng số 51020142/2021/HĐTDH.DN/PGBankVT ngày 01/04/2021; Hạn mức vay: 20.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Bổ đắp tiền mua Quyền sử dụng đất chuẩn bị cho dự án "Khu biệt thự Trần Phú"; Lãi suất 9,4%/năm ; Thời hạn cho vay 36 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay: Bất động sản 13.287,2 m2 đất tại thửa đất số 19, tờ bản đồ số 51 do Sở Tài nguyên Môi trường tỉnh BR-VT cấp ngày 23/10/2018; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 20.000.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2021: 18.334.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 6.664.000.000 đồng).



vi. Khoán vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Công thương, CN Bà Rịa-Vũng Tàu

Hợp đồng vay dự án đầu tư số 1303/2021-HĐCVDA/TD/NHCT880-HODECOCC ngày 22/02/2021; Thời hạn vay: trong vòng 60 tháng từ ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên; Mục đích vay: Đầu tư tài sản trạm trộn bê tông HTEN-120-4MS4500-CR; Số tiền cho vay: 1.000.000.000 đồng; Lãi suất: 8,4%/năm; Tài sản đảm bảo: Trạm trộn Bê tông 120m³/h Model HTEN-120-5MS4500-CR; Số dư tiền vay tại ngày 30/06/2021: 950.500.000 đồng (trong đó vay dài hạn đến hạn trả là: 231.000.000 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 5.267.900.000 đồng.

Hợp đồng vay dự án đầu tư số 3103/2021-HĐCVDA/TD/NHCT880-HODECOCC ngày 02/04/2021; Thời hạn vay: trong vòng 48 tháng từ ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên; Mục đích vay: Mua 3 xe trộn bê tông HOWO/ZOOMLION; Số tiền cho vay: 1.830.000.000 đồng; Lãi suất: 8,4%/năm; Tài sản đảm bảo: Xe trộn Bê tông 72C-180.72, Xe trộn bê tông 72C-181.90, Xe trộn bê tông 72C-181.07; Số dư tiền vay tại ngày 30/06/2021: 1.715.625.000 đồng (trong đó vay dài hạn đến hạn trả là: 457.500.000 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 3.660.000.000 đồng.

19. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm trước	579.244.400.000	84.785.554.877	(8.290.500)	89.028.922.140	165.284.655.814	239.242.112.500	1.157.577.354.831
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	230.155.916.982	1.124.589.542	231.280.506.524
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(10.560.512.007)	-	-	-	(10.560.512.007)
Trích lập các quỹ	-	-	-	14.671.316.324	(30.889.696.278)	(140.348.507)	(16.358.728.461)
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	85.913.970.000	-	-	-	(85.913.970.000)	-	-
Chia cổ tức bằng tiền mặt	-	-	-	-	-	(800.000.000)	(800.000.000)
Cổ đông không kiểm soát bán cổ phần tại Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu cho Công ty Cổ đông không kiểm soát mua cổ phần Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco	-	-	-	-	-	(221.400.000.000)	(221.400.000.000)
						2.400.000.000	2.400.000.000
Số dư cuối năm trước	665.158.370.000	84.785.554.877	(10.568.802.507)	103.700.238.464	278.636.906.518	20.426.353.535	1.142.138.620.887
Số dư đầu năm nay	665.158.370.000	84.785.554.877	(10.568.802.507)	103.700.238.464	278.636.906.518	20.426.353.535	1.142.138.620.887
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	142.074.270.939	1.096.471.952	143.170.742.891
Bán cổ phiếu quỹ ⁽ⁱⁱ⁾	-	14.547.089.554	10.568.802.507	-	-	-	25.115.892.061
Trích lập các quỹ ⁽ⁱ⁾	-	-	-	23.173.932.776	(51.380.323.274)	(104.970.415)	(28.311.360.913)
Chia cổ tức bằng cổ phiếu ⁽ⁱ⁾	166.280.370.000	-	-	(166.280.370.000)	-	-	-
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(1.072.914.377)	(1.072.914.377)
Cổ đông không kiểm soát góp vốn vào Công ty CP Bê tông và	-	-	-	-	-	1.600.000.000	1.600.000.000



 CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NHÀ BÀ RI - VŨNG TÀU

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng VND
Xây lắp Hodeco							
Số dư cuối kỳ	831.438.740.000	99.332.644.431	-	126.874.171.240	203.050.484.183	21.944.940.695	1.282.640.980.549

- (i) Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2020 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của Công ty số 43/NQ.ĐHCD ngày 21/04/2021.
- (ii) Trong kỳ, Công ty đã bán hết số cổ phiếu quỹ là 640.829 cổ phiếu.



b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Cổ đông	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị VND	%	Giá trị VND	%
Ông Đoàn Hữu Thuận	77.733.960.000	9,35	62.187.170.000	9,35
Cổ đông nước ngoài	31.322.310.000	3,77	24.661.120.000	3,71
Các cổ đông khác	722.382.470.000	86,88	578.310.080.000	86,94
Cộng	831.438.740.000	100	665.158.370.000	100

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

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Vốn góp đầu năm	665.158.370.000	579.244.400.000
Vốn góp tăng trong kỳ	166.280.370.000	85.913.970.000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	<u>831.438.740.000</u>	<u>665.158.370.000</u>

d) Cổ phiếu

	Số cuối kỳ Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	83.143.874	66.515.837
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	83.143.874	66.515.837
Cổ phiếu phổ thông	83.143.874	66.515.837
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	640.829
Cổ phiếu phổ thông	-	640.829
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	83.143.874	65.875.008
Cổ phiếu phổ thông	83.143.874	65.875.008
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đ/CP		

e) Chia cổ tức

Trong kỳ, Công ty mẹ đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2021 số 43/NQ.ĐHCĐ ngày 21/04/2021 như sau:

Chia cổ tức bằng cổ phiếu	:	166.280.370.000 đồng.
Trích quỹ đầu tư phát triển	:	22.954.904.942 đồng.
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	22.954.904.942 đồng.
Trích khen thưởng Ban điều hành	:	4.954.904.942 đồng.

20. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Doanh thu thành phẩm	75.820.858.896	54.786.178.158
Doanh thu cung cấp dịch vụ	42.354.296.264	30.524.860.564
Doanh thu hợp đồng xây dựng	25.454.545	5.065.518.595
Doanh thu kinh doanh bất động sản	561.703.226.977	270.152.324.616
Cộng	679.903.836.682	360.528.881.933
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Giảm giá hàng bán	504.545.455	-
Hàng bán bị trả lại	40.673.714.603	1.985.215.455
Cộng	41.178.260.058	1.985.215.455
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Doanh thu thuần bán thành phẩm	75.820.858.896	54.786.178.158
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	42.354.296.264	30.524.860.564
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	25.454.545	5.065.518.595
Doanh thu thuần kinh doanh bất động sản	520.524.966.919	268.167.109.161
Cộng	638.725.576.624	358.543.666.478
4. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	67.053.450.658	49.297.019.445
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	54.251.306.169	40.312.360.790
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	-	5.817.057.879
Giá vốn kinh doanh bất động sản	286.151.439.520	127.809.446.013
Cộng	407.456.196.347	223.235.884.127

5. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	50.251.053	137.595.013
Cổ tức, lợi nhuận được chia	957.777.200	1.122.000.000
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	930.362.046	1.442.065.584
Cộng	1.938.390.299	2.701.660.597
6. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Lãi tiền vay	19.626.264.010	17.109.467.579
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(18.600)	6.200
Chi phí tài chính khác	531.666.667	-
Cộng	20.157.912.077	17.109.473.779
7. Chi phí bán hàng	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Chi phí cho nhân viên bán hàng	2.584.749.539	1.733.046.990
Chi phí hoa hồng, quảng cáo	7.601.320.927	133.122.593
Chi phí vận chuyển	2.327.180.997	1.236.213.500
Chi phí khác	193.803.759	31.007.821
Cộng	12.707.055.222	3.133.390.904
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Chi phí cho nhân viên quản lý	9.341.967.899	8.655.259.079
Chi phí hội nghị, tiếp khách	4.823.245.725	4.743.544.405
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.091.666.658	613.480.218
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	432.149.491	(15.000.000)
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	1.465.637.209	1.354.884.756
Chi phí khác	2.735.570.913	2.963.901.255
Cộng	19.890.237.895	18.316.069.713

5.044
 CÔNG
 CỐP
 ÁT T
 4.814
 3.017

017
 C
 01
 1
 16

9. Lợi nhuận khác	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Thu nhập khác	564.724.721	631.113.154
Thu tiền phạt vi phạm hợp đồng	-	518.373.700
Thu nhập từ thanh lý bán TSCĐ	375.128.059	-
Thu nhập khác	189.596.662	112.739.454
Chi phí khác	1.550.540.259	31.596.905
Các khoản bị phạt	1.504.728.325	20.846.885
Chi phí khác	45.811.934	10.750.020
Lợi nhuận khác	(985.815.538)	599.516.249
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	179.656.514.399	99.267.442.799
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	36.317.421.125	20.562.284.922
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	168.350.383	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	168.350.383	-
12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	142.074.270.939	79.704.947.979
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận	-	(9.768.112.490)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu	142.074.270.939	69.936.835.489
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ	66.451.831	58.604.208
Lãi cơ bản trên cổ phiếu [VND/CP] ⁽ⁱ⁾	2.138	1.193

(i) Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước đã được điều chỉnh hồi tố do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 thông qua. Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm nay không được điều chỉnh giảm do chưa trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, số liệu trích quỹ chờ được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

13. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	68.245.032.279	93.067.737.864
Chi phí nhân công	42.168.230.851	35.025.267.787
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.561.516.362	5.652.002.752
Chi phí dịch vụ mua ngoài	103.056.736.423	271.222.130.923
Chi phí khác bằng tiền	56.939.404.247	74.275.665.329
Cộng	277.970.920.162	479.242.804.655

90
NI
HIỆ
TO
V

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Tài sản cho thuê hoạt động

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

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Từ 1 năm trở xuống	11.621.790.195	12.537.287.479
Trên 1 năm đến 5 năm	50.149.149.926	50.149.149.917
Trên 5 năm	52.601.382.544	57.679.440.977
Cộng	114.372.322.665	120.365.878.373

Tổng số tiền thuê phát sinh được ghi nhận là doanh thu trong kỳ là 5.435.377.768 đồng (kỳ trước là: 6.230.078.959 đồng).

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

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

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

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

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

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

Sản xuất và dịch vụ: sản xuất bê tông, sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng; Tư vấn quản lý dự án, tư vấn đầu tư xây dựng, kinh doanh các mặt hàng phục vụ xây dựng, Kinh doanh du lịch lữ hành, cho thuê văn phòng.

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Bất động sản	Xây dựng	Sản xuất & Dịch vụ	Cộng VND
Doanh thu thuần	520.524.966.919	25.454.545	118.175.155.160	638.725.576.624
Chi phí bộ phận	(286.151.439.520)	-	(121.304.756.827)	(407.456.196.347)
Kết quả kinh doanh bộ phận	234.373.527.399	25.454.545	(3.129.601.667)	231.269.380.277

Doanh thu tài chính	1.938.390.299
Chi phí tài chính	(20.157.912.077)
Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	189.764.555
Chi phí bán hàng	(12.707.055.222)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(19.890.237.895)
Thu nhập khác	564.724.721
Chi phí khác	(1.550.540.259)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Bất động sản	Xây dựng	Sản xuất & Dịch vụ	Cộng VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(36.317.421.125)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phải trả				(168.350.383)
Lợi nhuận sau thuế				143.170.742.891
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Bất động sản	Xây dựng	Sản xuất & Dịch vụ	Cộng VND
Doanh thu thuần	268.167.109.161	5.065.518.595	85.311.038.722	358.543.666.478
Chi phí bộ phận	(127.809.446.013)	(5.817.057.879)	(89.609.380.235)	(223.235.884.127)
Kết quả kinh doanh bộ phận	140.357.663.148	(751.539.284)	(4.298.341.513)	135.307.782.351
Doanh thu tài chính				2.701.660.597
Chi phí tài chính				(17.109.473.779)
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết				(782.582.002)
Chi phí bán hàng				(3.133.390.904)
Chi phí quản lý doanh nghiệp				(18.316.069.713)
Thu nhập khác				631.113.154
Chi phí khác				(31.596.905)
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(20.562.284.922)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phải trả				-
Lợi nhuận sau thuế				78.705.157.877

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

Theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2021 số 43/NQ.ĐHCĐ ngày 21/04/2021, Công ty đã phát hành 16.628.037 cổ phiếu để chia cổ tức. Số lượng cổ phiếu sau phát hành là 83.143.874 cổ phiếu. Sở giao dịch chứng khoán đã có Quyết định số 384/QĐ ngày 27/07/2021 chấp nhận số lượng chứng khoán thay đổi niêm yết là 16.628.037 cổ phiếu.

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

4. Thông tin về các bên liên quan

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

Nội dung nghiệp vụ/Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch VND	Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả) VND
Trả trước ngắn hạn cho người bán			13.788.653.130
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	13.788.653.130	13.788.653.130

Nội dung nghiệp vụ/Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch VND	Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả) VND
Phải trả về thi công xây dựng			(4.233.561.664)
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco	Công ty liên kết	33.037.077.119	(4.233.561.664)

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

Nội dung	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Lương, thưởng của Ban điều hành	3.511.904.655	1.610.965.385
Thù lao, thưởng HĐQT và Ban kiểm soát	5.098.000.000	2.134.000.000

5. Thông tin về số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 và Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP.

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

	Giá trị ghi sổ VND		Giá trị hợp lý VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương tiền	55.110.203.571	29.928.379.415	55.110.203.571	29.928.379.415
Phải thu khách hàng, phải thu khác	524.329.062.853	435.229.054.185	524.329.062.853	435.229.054.185
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	59.544.098.284	9.544.079.684	59.544.098.284	9.544.079.684
Cộng	638.983.364.708	474.701.513.284	638.983.364.708	474.701.513.284
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	1.227.046.856.834	1.014.535.246.136	1.227.046.856.834	1.014.535.246.136
Chi phí phải trả	10.018.648.949	13.093.888.785	10.018.648.949	13.093.888.785
Phải trả người bán, phải trả khác	582.114.873.562	438.013.925.171	582.114.873.562	438.013.925.171
Cộng	1.819.180.379.345	1.465.643.060.092	1.819.180.379.345	1.465.643.060.092

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

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

- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.



HÀNG TRƯỚC

- Giá trị hợp lý của các chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch trên thị trường chứng khoán niêm yết. Đối với các chứng khoán chưa niêm yết thì giá trị hợp lý được xác định theo giá trị sổ sách.
- Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

7. Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng. Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

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

8. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm	Cộng VND
Số cuối kỳ			
Các khoản vay	398.703.327.157	828.343.529.677	1.227.046.856.834
Phải trả người bán	68.773.317.421	-	68.773.317.421
Chi phí phải trả	10.018.648.949	-	10.018.648.949
Phải trả khác	511.756.522.767	1.585.033.374	513.341.556.141
Số đầu năm			
Các khoản vay	554.942.110.129	459.593.136.007	1.014.535.246.136
Phải trả người bán	115.438.251.175	-	115.438.251.175
Chi phí phải trả	13.093.888.785	-	13.093.888.785
Phải trả khác	321.102.799.713	1.472.874.283	322.575.673.996

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

9. Rủi ro thị trường

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

Rủi ro ngoại tệ

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

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

Rủi ro lãi suất

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

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

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

Rủi ro về giá khác

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

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

Người lập biểu

Dương Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Bùi Thị Thịnh

Tổng Giám đốc



Lê Việt Liên

Lập, ngày 12 tháng 8 năm 2021