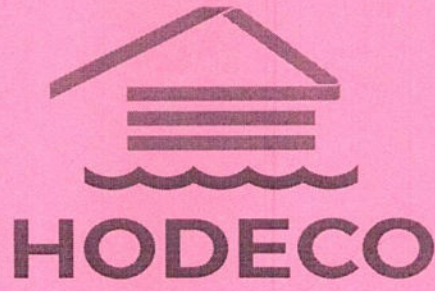


**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN NHÀ  
BÀ RỊA - VŨNG TÀU**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
QUÝ 2 - 2024**

*Vũng Tàu, tháng 07/2024*

## **NỘI DUNG**

## **Trang**

|  |         |
|--|---------|
| ➤ <b>Bảng cân đối kế toán</b>                  | 01 - 03 |
| ➤ <b>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b>  | 04 - 05 |
| ➤ <b>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>            | 06 - 07 |
| ➤ <b>Thuyết minh Báo cáo tài chính</b>         | 08 - 42 |
| Phụ lục 1 – Tăng giảm tài sản cố định hữu hình | 43      |
| Phụ lục 2 – Vốn chủ sở hữu                     | 44      |



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN                                      | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2024               | 01/01/2024 <sup>(*)</sup> |
|--|-------|-------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   | 100   |             | <b>2.589.573.544.264</b> | <b>2.093.843.614.134</b>  |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | 110   | V.1         | <b>314.959.586.426</b>   | <b>12.914.620.700</b>     |
| 1. Tiền                                      | 111   |             | 314.959.586.426          | 12.914.620.700            |
| 2. Các khoản tương đương tiền                | 112   |             | -                        | -                         |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>         | 120   |             | <b>4.614.268.164</b>     | <b>4.590.367.332</b>      |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                    | 121   | V.2a        | 4.193.767.332            | 4.193.767.332             |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD          | 122   | V.2a        | -                        | -                         |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 123   | V.2b        | 420.500.832              | 396.600.000               |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      | 130   |             | <b>949.167.961.831</b>   | <b>931.974.607.560</b>    |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 131   | V.3         | 630.421.951.588          | 666.554.761.071           |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 132   | V.4         | 279.861.244.370          | 239.309.531.450           |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn              | 135   | V.5         | 1.000.000.000            | -                         |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác                    | 136   | V.6a        | 45.119.112.333           | 32.491.693.905            |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi        | 137   |             | (7.234.346.460)          | (6.381.378.866)           |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      | 140   | V.7         | <b>1.302.842.547.675</b> | <b>1.137.307.121.853</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                              | 141   |             | 1.303.141.595.294        | 1.137.606.169.472         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho            | 149   |             | (299.047.619)            | (299.047.619)             |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              | 150   |             | <b>17.989.180.168</b>    | <b>7.056.896.689</b>      |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                | 151   |             | 17.826.874.001           | 7.037.608.167             |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                   | 152   |             | 73.068.409               | -                         |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước  | 153   | V.16a       | 89.237.758               | 19.288.522                |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                     | 155   |             | -                        | -                         |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    | 200   |             | <b>2.513.537.643.248</b> | <b>2.605.031.472.692</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>         | 210   |             | <b>5.000.000</b>         | <b>5.000.000</b>          |
| 1. Phải thu dài hạn khách hàng               | 211   |             | -                        | -                         |
| 2. Phải thu dài hạn khác                     | 216   | V.6b        | 5.000.000                | 5.000.000                 |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                   | 220   |             | <b>308.124.974.572</b>   | <b>315.350.922.333</b>    |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 221   | V.9         | 307.395.223.858          | 314.515.458.279           |
| - Nguyên giá                                 | 222   |             | 424.370.313.795          | 424.370.313.795           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 223   |             | (116.975.089.937)        | (109.854.855.516)         |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính            | 224   |             | -                        | -                         |
| - Nguyên giá                                 | 225   |             | -                        | -                         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 226   |             | -                        | -                         |
| 3. Tài sản cố định vô hình                   | 227   | V.10        | 729.750.714              | 835.464.054               |
| - Nguyên giá                                 | 228   |             | 1.700.353.392            | 1.700.353.392             |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 229   |             | (970.602.678)            | (864.889.338)             |

3507  
CÁ  
C  
HÀ  
BÀ  
NG

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

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2024               | 01/01/2024 <sup>(*)</sup> |
|---|------------|-------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | 230        | V.11        | <b>58.617.948.152</b>    | <b>59.448.277.447</b>     |
| - Nguyên giá                                    | 231        |             | 74.517.250.592           | 74.517.250.592            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 232        |             | (15.899.302.440)         | (15.068.973.145)          |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |             | <b>1.316.682.265.126</b> | <b>1.406.863.604.568</b>  |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        | V.8         | 1.313.991.079.272        | 1.405.253.704.824         |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        | V.12        | 2.691.185.854            | 1.609.899.744             |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | 250        |             | <b>823.341.451.087</b>   | <b>819.934.103.470</b>    |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251        |             | -                        | -                         |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        | V.2c        | 809.877.451.087          | 806.470.103.470           |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        | V.2c        | 13.464.000.000           | 13.464.000.000            |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn            | 254        |             | -                        | -                         |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        |             | -                        | -                         |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | 260        |             | <b>6.766.004.311</b>     | <b>3.429.564.874</b>      |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | V.13        | 6.079.335.121            | 2.775.672.826             |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262        |             | 686.669.190              | 653.892.048               |
| 3. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |             | -                        | -                         |
| 4. Lợi thế thương mại                           | 245        |             | -                        | -                         |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                        | <b>270</b> |             | <b>5.103.111.187.512</b> | <b>4.698.875.086.826</b>  |

| NGUỒN VỐN                              | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2024               | 01/01/2024 <sup>(*)</sup> |
|--|-------|-------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                  | 300   |             | <b>2.846.288.362.299</b> | <b>2.790.862.058.854</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                  | 310   |             | <b>2.259.991.881.717</b> | <b>2.061.099.495.958</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn         | 311   | V.14        | 247.920.728.479          | 255.465.817.882           |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn   | 312   | V.15        | 222.403.081.829          | 171.605.463.905           |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313   | V.16b       | 98.294.293.150           | 178.218.199.901           |
| 4. Phải trả người lao động             | 314   |             | 5.245.632.329            | 7.803.607.754             |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn           | 315   | V.17        | 53.177.591.700           | 39.064.281.518            |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn   | 318   |             | 88.903.703               | -                         |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác              | 319   | V.18a       | 347.073.380.422          | 344.890.531.997           |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn   | 320   | V.19a       | 1.247.427.706.027        | 1.009.004.663.683         |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn          | 321   |             | -                        | -                         |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi          | 322   |             | 38.360.564.078           | 55.046.929.318            |

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

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh | 30/06/2024               | 01/01/2024(*)            |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | 330        |             | <b>586.296.480.582</b>   | <b>729.762.562.896</b>   |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                  | 333        |             | -                        | -                        |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn            | 336        |             | -                        | -                        |
| 3. Phải trả dài hạn khác                       | 337        | V.18b       | 29.359.243.374           | 29.455.630.374           |
| 4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | V.19b       | 554.896.443.224          | 695.723.218.158          |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả             | 347        |             | 2.040.793.984            | 4.583.714.364            |
| 6. Dự phòng phải trả dài hạn                   | 342        |             | -                        | -                        |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | 400        |             | <b>2.256.822.825.213</b> | <b>1.908.013.027.972</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | 410        | V.20        | <b>2.256.822.825.213</b> | <b>1.908.013.027.972</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        |             | 1.550.951.250.000        | 1.351.048.810.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |             | 1.550.951.250.000        | 1.351.048.810.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b       |             | -                        | -                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |             | 198.994.314.431          | 99.332.644.431           |
| 3. Cổ phiếu quỹ (*)                            | 415        |             | -                        | -                        |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        |             | 200.966.580.509          | 200.918.847.838          |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối           | 421        |             | 285.100.864.911          | 235.034.789.761          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 233.486.164.491          | 103.391.338.545          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 51.614.700.420           | 131.643.451.216          |
| 6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát             | 429        |             | 20.809.815.362           | 21.677.935.942           |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | 430        |             | -                        | -                        |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |             | -                        | -                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |             | -                        | -                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> |             | <b>5.103.111.187.512</b> | <b>4.698.875.086.826</b> |

Người lập biểu

Dương Thị Ngọc

Lập, ngày 29 tháng 7 năm 2024

Kế toán trưởng

Mai Thị Tuyết Lan



Tổng Giám đốc

Lê Việt Liên

Ghi chú: (\*) Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2024 Công ty lấy số liệu cuối năm của báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 chuyển sang.

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT Quý 2 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu                                       | Mã số | Thuyết minh | Quý 2           |                 | Lũy kế từ đầu năm |                 |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|  |       |             | Năm 2024        | Năm 2023 (*)    | Năm 2024          | Năm 2023 (*)    |
| 1. Doanh thu bán hàng & cung cấp DV            | 01    | VI.01       | 171.505.685.952 | 129.140.684.793 | 256.830.101.656   | 305.903.004.047 |
| 2. Các khoản giảm trừ                          | 02    |             | -               | -               | -                 | -               |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng & CCDV          | 10    |             | 171.505.685.952 | 129.140.684.793 | 256.830.101.656   | 305.903.004.047 |
| 4. Giá vốn hàng bán                            | 11    | VI.02       | 87.162.608.944  | 84.761.549.252  | 157.781.918.205   | 182.268.527.938 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & CCDV            | 20    |             | 84.343.077.008  | 44.379.135.541  | 99.048.183.451    | 123.634.476.109 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính               | 21    | VI.03       | 6.834.708.664   | 2.828.722.638   | 18.694.319.429    | 2.897.807.048   |
| 7. Chi phí tài chính                           | 22    | VI.04       | 22.661.835.295  | 13.280.917.227  | 31.594.390.568    | 34.824.560.284  |
| <i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>               | 23    |             | 18.168.770.519  | 26.815.957.527  | 26.946.498.995    | 44.457.505.484  |
| 8. Lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết | 24    |             | 8.786.440.998   | 3.191.134.264   | 3.407.347.617     | 66.326.204      |
| 9. Chi phí bán hàng                            | 25    |             | 5.345.436.128   | 4.297.755.500   | 8.618.089.615     | 8.377.727.755   |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp               | 26    |             | 10.244.186.311  | 9.810.767.201   | 18.768.939.530    | 19.993.925.569  |
| 11. Lợi nhuận từ hoạt động KD                  | 30    |             | 61.712.768.936  | 23.009.552.515  | 62.168.430.784    | 63.402.395.753  |
| 12. Thu nhập khác                              | 31    | VI.05       | 31.659.384      | 736.270.057     | 31.699.385        | 898.454.375     |
| 13. Chi phí khác                               | 32    | VI.06       | 94.247.545      | 57.444.502      | 435.083.086       | 93.288.214      |
| 14. Lợi nhuận khác                             | 40    |             | (62.588.161)    | 678.825.555     | (403.383.701)     | 805.166.161     |
| 15. Tổng lợi nhuận trước thuế                  | 50    |             | 61.650.180.775  | 23.688.378.070  | 61.765.047.083    | 64.207.561.914  |
| 16. CP thuế TNDN hiện hành                     | 51    |             | 9.143.207.207   | 3.583.037.005   | 12.722.342.986    | 12.611.666.674  |



| Chỉ tiêu   | Mã số | Thuyết minh | Quý 2                 |                       | Lũy kế từ đầu năm     |                       |
|--|-------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |       |             | Năm 2024              | Năm 2023 (*)          | Năm 2024              | Năm 2023(*)           |
| 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại    | 52    |             | 2.008.016.842         | -                     | (2.575.697.522)       | -                     |
| <b>18. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>                 | 60    |             | <b>50.498.956.726</b> | <b>20.105.341.065</b> | <b>51.618.401.619</b> | <b>51.595.895.240</b> |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ              | 61    |             | 50.294.183.157        | 19.962.313.359        | 51.614.700.420        | 51.911.183.932        |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62    |             | 204.773.569           | 143.027.706           | 3.701.199             | (315.288.692)         |

Người lập biểu

Dương Thị Ngọc

Lập, ngày 29 tháng 7 năm 2024

Kế toán trưởng

Mai Thị Tuyết Lan



Lê Viết Liên

Ghi chú: (\*) Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/6/2023 Công ty lấy số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ năm 2023 đã được soát xét. Kết quả kinh doanh quý 2 năm 2023 Công ty lấy số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 năm 2023 đã được công bố thông tin.



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến 30/06/2024

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 | Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 (*) |
|---|-----------|------------------------------|----------------------------------|
| 1   | 2         | 3                            | 4                                |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                       |           |                              |                                  |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>  | 01        | <b>61.765.047.083</b>        | <b>64.207.561.914</b>            |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>                                      |           |                              |                                  |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT  | 02        | 8.056.277.056                | 8.095.690.140                    |
| - Các khoản dự phòng  | 03        | 852.967.594                  | (10.025.078.250)                 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản mục tiền              | 04        | 13.818.836                   | -                                |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư   | 05        | (19.987.049.515)             | (3.104.648.900)                  |
| - Chi phí lãi vay   | 06        | 26.946.498.995               | 44.457.505.484                   |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b> | 08        | <b>77.647.560.049</b>        | <b>103.631.030.388</b>           |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu   | 09        | 68.691.371.968               | (31.848.737.036)                 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho   | 10        | (74.272.800.270)             | (83.927.913.569)                 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả   | 11        | 17.435.747.404               | 106.271.349.707                  |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước  | 12        | (14.092.928.129)             | 1.802.664.474                    |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh                                     | 13        | -                            | (1.979.965.500)                  |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 14        | (25.459.212.738)             | (50.061.756.080)                 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                     | 15        | (85.200.435.802)             | (11.435.974.991)                 |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                 | 16        | -                            | 9.690.000                        |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                | 17        | (18.219.079.618)             | (13.873.779.842)                 |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                    | <b>20</b> | <b>(53.469.777.136)</b>      | <b>18.586.607.551</b>            |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                          |           |                              |                                  |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác       | 21        | (1.081.286.110)              | (630.848.089)                    |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác    | 22        | -                            | 377.272.727                      |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                 | 23        | -                            | (5.500.000.000)                  |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác         | 24        | -                            | 16.000.000.000                   |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                              | 25        | (49.400.000.000)             | (15.000.000.000)                 |



| Chỉ tiêu   | Mã số     | Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 | Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 (*) |
|--|-----------|------------------------------|----------------------------------|
| 1  | 2         | 3                            | 4                                |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        | -                            | 186.950.000                      |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        | 11.689.470.398               | 46.785.130                       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> | <b>(38.791.815.712)</b>      | <b>(4.519.840.232)</b>           |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |                              |                                  |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        | 297.564.110.000              | -                                |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        | -                            | -                                |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        | 518.884.134.329              | 465.534.430.354                  |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay   | 34        | (421.287.866.919)            | (479.649.820.673)                |
| 5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        | (840.000.000)                | (960.000.000)                    |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> | <b>394.320.377.410</b>       | <b>(15.075.390.319)</b>          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>   | <b>50</b> | <b>302.058.784.562</b>       | <b>(1.008.623.000)</b>           |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm   | 60        | 12.914.620.700               | 11.542.397.498                   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61        | (13.818.836)                 | -                                |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>  | <b>70</b> | <b>314.959.586.426</b>       | <b>10.533.774.498</b>            |

Người lập biểu

Dương Thị Ngọc

Lập, ngày 29 tháng 7 năm 2024

Kế toán trưởng

Mai Thị Tuyết Lan

Tổng Giám đốc



Lê Viết Liên

Ghi chú: (\*) Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/6/2023 Công ty lấy số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ năm 2023 đã được soát xét.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phát Triển Nhà được thành lập theo quyết định số 1274/QĐ – TTg ngày 26/09/2001 của Thủ Tướng Chính Phủ về việc chuyển doanh nghiệp Nhà Nước thành Công ty Cổ phần Phát Triển Nhà Bà Rịa – Vũng Tàu theo giấy đăng ký kinh doanh số 3500444601 (số cũ 4903000036) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp ngày 28/12/2001, đăng ký thay đổi lần thứ 30 ngày 13 tháng 7 năm 2023, đăng ký thay đổi lần thứ 31 ngày 05 tháng 7 năm 2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp.

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

Vốn điều lệ: 1.550.951.250.000 đồng.

#### Đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc

| Tên đơn vị trực thuộc                         | Địa chỉ   | Mã số chi nhánh |
|---|---|-----------------|
| Chi nhánh Quản lý kinh doanh Khách sạn Hodeco | 02 Trương Công Định, phường 2, Tp. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu | 3500444601-007  |

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

| Tên công ty                                    | Được thành lập theo   | Ngành hoạt động  | Tỷ lệ sở hữu |
|--|---|--|--------------|
| Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco           | Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số <b>3501772161</b> đăng ký lần đầu ngày 14/01/2011, thay đổi lần thứ 08 ngày 11/01/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp.         | Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng, vữa; Xây lắp.   | 60%          |
| Công ty Cổ phần Xây dựng – Bất động sản Hodeco | Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số <b>3501773863</b> đăng ký lần đầu ngày 19/01/2011, đăng ký thay đổi lần thứ 07 ngày 07/8/2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp. | Sản xuất vật liệu xây dựng, bê tông và các sản phẩm khác từ xi măng; Xây lắp; kinh doanh bất động sản. | 51%          |

| <b>Tên công ty</b>  | <b>Được thành lập theo</b>   | <b>Ngành hoạt động</b>                                     | <b>Tỷ lệ sở hữu</b> |
|---|--|--|---------------------|
| Công ty MTV<br>Quản lý bất động sản và Dịch vụ<br>Hodeco              | Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số <b>3502469337</b> đăng ký lần đầu ngày 20/01/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp.  | Dịch vụ  | 100%                |
| <b>Công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu</b> |  |  |                     |
| Công ty Cổ phần<br>Đầu tư Xây dựng<br>Hodeco                          | Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số <b>3501773888</b> đăng ký lần đầu ngày 19/01/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp                                   | Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng, vữa; Xây lắp. | 35%                 |
| Công ty CP TM &<br>DV BĐS nghỉ<br>dưỡng Ý Ngọc<br>Bình Thuận          | Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số <b>3400907831</b> đăng ký lần đầu ngày 04/8/2011, thay đổi lần thứ 17 ngày 21/6/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư, tỉnh Bình Thuận cấp       | Dịch vụ  | 34,85%              |
| Công ty Cổ phần<br>Đầu tư xây dựng<br>giải trí Đại Dương<br>Vũng Tàu  | Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số <b>3502393695</b> đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 04 năm 2019, đăng ký thay đổi lần 03 ngày 23/02/2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp. | Dịch vụ lưu trú, giải trí                                  | 47,27%              |
| Công ty CP Xây<br>lắp Thừa Thiên<br>Huế                               | Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số <b>3300101156</b> đăng ký lần đầu ngày 05 tháng 01 năm 2011, đăng ký thay đổi lần 12 ngày 05/9/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư, tỉnh Thừa Thiên Huế cấp.     | Xây lắp và dịch vụ cho thuê BĐS                            | 37,19%              |

## **2. Ngành nghề kinh doanh**

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

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

### **1. Kỳ kế toán**

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

### **2. Đơn vị tiền tệ**

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

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

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 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. Hình thức kế toán áp dụng**

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

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

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

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

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

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

#### **2. Cơ sở hợp nhất**

##### **Các công ty con**

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

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

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



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

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

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

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Theo giá bình quân gia quyền.

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

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

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

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

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

30/06/2024  
CỔ Đ  
TÀI  
C

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

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

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc  | 10 - 47 năm |
| - Máy móc, thiết bị       | 05 - 15 năm |
| - Phương tiện vận tải     | 05 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng      | 03 - 08 năm |
| - Tài sản cố định khác    | 03 - 15 năm |
| - Tài sản cố định vô hình | 03 - 08 năm |

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.

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

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

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

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

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.

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 - 47 năm |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính Hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ và công trình xây dựng tại doanh nghiệp; Và Thông tư số 24/2022/TT-BTC ngày 07/4/2022 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 48/2019/TT-BTC hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng.

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

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

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

### **9. Nguyên tắc ghi nhận Chi phí trả trước**

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

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

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

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

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.

### **11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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.

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

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

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

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”.

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.



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

### **13. 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.

### **14. Cổ phiếu quỹ**

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

### **15. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

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

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

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

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

### **Doanh thu bán hàng**

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

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

### **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
  - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
  - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
  - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### **Doanh thu 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.

**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.

**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.

**Doanh thu hoạt động tài chính**

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

**Doanh thu hợp đồng xây dựng:**

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

**17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp và các khoản chi phí thuế**

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

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính.

- Chi phí cho vay và đi vay vốn.

- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí 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.

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

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

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

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

**18. 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.

**19. 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 năm tài chính. 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.

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

| <b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>30/06/2024</b><br>VND | <b>01/01/2024</b><br>VND |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - Tiền mặt                                   | 7.264.584.195            | 886.242.371              |
| - Tiền gửi ngân hàng                         | 307.264.616.216          | 11.282.766.440           |
| VND  | 307.168.400.771          | 11.091.320.021           |
| USD  | 96.215.445               | 191.446.419              |
| - Tiền đang chuyển                           | 430.386.015              | 745.611.889              |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>314.959.586.426</b>   | <b>12.914.620.700</b>    |

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

| <b>a/ Chứng khoán kinh doanh</b> | <b>30/06/2024</b><br>VND |                      |              | <b>01/01/2024</b><br>VND |                      |              |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------|--------------------------|----------------------|--------------|
|                                  | Giá gốc                  | Giá trị hợp lý       | Dự phòng (*) | Giá gốc                  | Giá trị hợp lý       | Dự phòng (*) |
| Cổ phiếu                         | 4.193.767.332            | 4.193.767.332        | -            | 4.193.767.332            | 4.193.767.332        | -            |
| Công ty CP cấp nước BR-VT (BWS)  | 4.193.767.332            | 4.193.767.332        | -            | 4.193.767.332            | 4.193.767.332        | -            |
| <b>Cộng</b>                      | <b>4.193.767.332</b>     | <b>4.193.767.332</b> | <b>-</b>     | <b>4.193.767.332</b>     | <b>4.193.767.332</b> | <b>-</b>     |

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

|                    | <b>Từ 01/01/2024</b><br><b>đến 30/06/2024</b><br>VND | <b>Từ 01/01/2023</b><br><b>đến 30/06/2023</b><br>VND |
|--------------------|--|--|
| Số đầu năm         | -  | <b>(40.248.976.003)</b>                              |
| Trích lập dự phòng | -  | (35.965.500)   |
| Hoàn nhập dự phòng | -  | 9.815.247.700  |
| Số cuối kỳ         | -  | <b>(30.469.693.803)</b>                              |

| b/ Đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn                | 30/06/2024         |                    |          | 01/01/2024         |                    |          |
|--|--------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|----------|
|  | Giá gốc            | Giá trị hợp lý     | Dự phòng | Giá gốc            | Giá trị hợp lý     | Dự phòng |
| Tiền gửi có kỳ hạn   | 420.500.832        | 420.500.832        | -        | 396.600.000        | 396.600.000        | -        |
| Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh, CN Vũng Tàu (*) | 420.500.832        | 420.500.832        | -        | 396.600.000        | 396.600.000        | -        |
| <b>Cộng</b>  | <b>420.500.832</b> | <b>420.500.832</b> | <b>-</b> | <b>396.600.000</b> | <b>396.600.000</b> | <b>-</b> |

(\*) Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh, CN Vũng Tàu.

| c/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                      | 30/06/2024            |                       | 01/01/2024            |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Giá gốc               | Giá trị hợp lý        | Giá gốc               | Giá trị hợp lý        |
| <b>- Đầu tư vào đơn vị khác</b>                        | <b>13.464.000.000</b> | <b>13.464.000.000</b> | <b>13.464.000.000</b> | <b>13.464.000.000</b> |
| Đầu tư vào Công ty CP Cấp nước Châu Đức (1.851.300 CP) | 13.464.000.000        | 13.464.000.000        | 13.464.000.000        | 13.464.000.000        |

| <b>- Đầu tư vào Công ty liên kết</b>   | 30/06/2024             | 01/01/2024             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| Công ty CP Đầu tư và XD Hodeco (560.000 CP - 35%)                            | 6.766.758.989          | 6.933.829.747          |
| Công ty Cổ phần Đại Hồng Sơn (271.880 CP -21,75%) <sup>(i)</sup>             | 2.718.800.000          | 2.718.800.000          |
| Công ty CP TM & DV BĐS nghỉ dưỡng Ý Ngọc Bình Thuận (11.500.000 CP - 34,85%) | 108.483.461.364        | 108.483.461.364        |
| Công ty CP ĐT XD Giải trí Đại Dương . Vũng Tàu (30.490.000 CP - 47,27%)      | 569.892.824.217        | 569.895.376.404        |
| Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế (Mã CP: HUB-9.780.463 CP - 37,19%)         | 122.015.606.517        | 118.438.635.955        |
| <b>Cộng</b>  | <b>809.877.451.087</b> | <b>806.470.103.470</b> |

(i) Công ty con – Công ty CP Xây dựng và Bất động sản Hodeco đầu tư vào Công ty CP Đại Hồng Sơn với tỷ lệ góp vốn 21,75%.

| 3. Phải thu ngắn hạn<br>của khách hàng | 30/06/2024             |                        | 01/01/2024             |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  | VND                    |                        | VND                    |                        |
|  | Giá trị gốc            | Dự phòng               | Giá trị gốc            | Dự phòng               |
| Các khách hàng mua bất động sản        | 555.691.634.645        | (292.835.000)          | 595.710.736.970        | (219.360.000)          |
| Các khách hàng khác                    | 74.730.316.943         | (6.594.101.166)        | 70.844.024.101         | (6.162.018.866)        |
| <b>Cộng</b>                            | <b>630.421.951.588</b> | <b>(6.886.936.166)</b> | <b>666.554.761.071</b> | <b>(6.381.378.866)</b> |

| 4. Trả trước cho người bán<br>ngắn hạn                             | 30/06/2024             |                      | 01/01/2024             |          |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|----------|
|  | VND                    |                      | VND                    |          |
|  | Giá trị gốc            | Dự phòng             | Giá trị gốc            | Dự phòng |
| Nguyễn Thị Hạnh <sup>(i)</sup>                                     | 94.223.262.000         | -                    | 94.223.262.000         | -        |
| Công ty CP Kiến trúc và Xây dựng Nam Á                             | 3.441.190.789          | -                    | 5.617.557.875          | -        |
| Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco                               | 5.597.210.358          | -                    | 7.571.852.884          | -        |
| Nguyễn Ngọc Tuấn   | 10.000.000.000         | -                    | 10.000.000.000         | -        |
| Công ty CP LIEF Việt Nam   | 661.200.000            | -                    | 1.322.400.000          | -        |
| Công ty TNHH Kiến trúc Miền Đông                                   | 790.000.000            | -                    | 790.000.000            | -        |
| Khoản trả cho tích lũy quỹ đất tại huyện Long Điền <sup>(ii)</sup> | 45.018.000.000         | -                    | 45.018.000.000         | -        |
| Hoàng Kim Minh <sup>(iii)</sup>                                    | 18.000.000.000         | -                    | 18.000.000.000         | -        |
| Công ty CP Skool Việt Nam  | -                      | -                    | 3.132.000.000          | -        |
| Công ty CP Thiết kế Xây dựng Tùng Anh                              | -                      | -                    | 7.092.447.855          | -        |
| Công ty CP Đầu tư Demandco   | 2.920.371.812          | -                    | 2.494.482.774          | -        |
| Nguyễn Thị Phương Tâm <sup>(iv)</sup>                              | 85.900.000.000         | -                    | 34.500.000.000         | -        |
| CN Công ty CP Eurowindow   | 2.268.120.988          | -                    | -                      | -        |
| Các nhà cung cấp khác  | 11.041.888.423         | (347.410.294)        | 9.547.528.062          | -        |
| <b>Cộng</b>  | <b>279.861.244.370</b> | <b>(347.410.294)</b> | <b>239.309.531.450</b> | <b>-</b> |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan              | 5.597.210.358          | -                    | 7.571.852.884          | -        |
| <i>Công ty CP Đầu tư - XD Hodeco</i>                               | <i>5.597.210.358</i>   | <i>-</i>             | <i>7.571.852.884</i>   | <i>-</i> |



- (i) Khoản thanh toán cho bà Nguyễn Thị Hạnh về tích lũy quỹ đất cho dự án Khu đô thị sinh thái Vũng Tàu Wonderland tại phường 12, Tp. Vũng Tàu.
- (ii) Khoản thanh toán cho các hợp đồng về tích lũy quỹ đất cho dự án tại huyện Long Điền, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.
- (iii) Khoản thanh toán cho ông Hoàng Kim Minh về tích lũy quỹ đất cho dự án Cụm tiểu thủ công nghiệp và đô thị Phước Thắng và dự án 18,54 ha tại phường 12, Tp. Vũng Tàu.
- (iv) Khoản thanh toán cho bà Nguyễn Thị Phương Tâm tiền mua cổ phần Công ty CP TM và DV Bất động sản nghỉ dưỡng Ý Ngọc Bình Thuận theo hợp đồng nguyên tắc chuyển nhượng cổ phần số 01/2021/HĐCN/YNBT ngày 25/11/2021.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng này, Công ty vẫn đang trong quá trình thực hiện các hợp đồng trên và chưa hoàn thành xong thủ tục chuyển nhượng.

**5. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

|                 | <b>30/06/2024</b>    | <b>01/01/2024</b> |
|-----------------|----------------------|-------------------|
|                 | VND                  | VND               |
| Nguyễn Hồng Nam | 1.000.000.000        | -                 |
| <b>Cộng</b>     | <b>1.000.000.000</b> | <b>-</b>          |

**6. Phải thu khác**

**a. Phải thu ngắn hạn khác**

|   | <b>30/06/2024</b>     |          | <b>01/01/2024</b>     |          |
|---|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|   | Giá trị gốc           | Dự phòng | Giá trị gốc           | Dự phòng |
| Tạm ứng   | 16.520.400.650        | -        | 12.190.996.848        | -        |
| Ký quỹ, ký cược ngắn hạn                                      | 32.000.000            | -        | 22.000.000            | -        |
| Phải thu khác   | 28.566.711.683        | -        | 20.278.697.057        | -        |
| <i>Công ty CP Đầu tư và Phát triển Sakura</i>                 | 200.000.000           | -        | 200.000.000           | -        |
| <i>Công ty CP ĐT Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu</i>     | 14.643.770.194        | -        | 14.153.370.194        | -        |
| <i>Cổ tức và lợi nhuận được chia</i>                          | 4.890.231.500         | -        | -                     | -        |
| <i>Các khoản phải thu khác</i>                                | 8.832.709.989         | -        | 5.925.326.863         | -        |
| <b>Cộng</b>   | <b>45.119.112.333</b> | <b>-</b> | <b>32.491.693.905</b> | <b>-</b> |
| Phải thu khác ngắn hạn là các bên liên quan                   | 19.534.001.694        | -        | 14.164.518.398        | -        |
| <i>Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu</i> | 14.643.770.194        | -        | 14.153.370.194        | -        |
| <i>Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco</i>                   | -                     | -        | 11.148.204            | -        |

U444  
ÔNG  
CỔ PH  
ÍT TR  
À RI  
TÀU

| a. Phải thu ngắn hạn khác                                   | 30/06/2024    |          | 01/01/2024  |          |
|---|---------------|----------|-------------|----------|
|   | VND           |          | VND         |          |
|   | Giá trị gốc   | Dự phòng | Giá trị gốc | Dự phòng |
| <i>Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế (cổ tức được chia)</i> | 4.890.231.500 | -        | -           | -        |

| b. Phải thu dài hạn khác | 30/06/2024       |  | 01/01/2024       |  |
|--------------------------|------------------|--|------------------|--|
|                          | VND              |  | VND              |  |
| Ký quỹ, ký cược dài hạn  | 5.000.000        |  | 5.000.000        |  |
| <b>Cộng</b>              | <b>5.000.000</b> |  | <b>5.000.000</b> |  |

| 7. Hàng tồn kho  | 30/06/2024               |  | 01/01/2024               |  |
|--|--------------------------|--|--------------------------|--|
|  | VND                      |  | VND                      |  |
| - Nguyên liệu, vật liệu                                | 3.827.886.221            |  | 3.717.241.762            |  |
| - Công cụ, dụng cụ                                     | 125.585.188              |  | 3.987.820.892            |  |
| - Chi phí SX, KD dở dang (*)                           | 1.205.862.572.481        |  | 1.035.374.947.281        |  |
| - Thành phẩm   | 1.684.687.894            |  | 880.853.732              |  |
| - Hàng hóa bất động sản (**)                           | 91.523.705.879           |  | 93.530.888.983           |  |
| - Hàng hóa   | 117.157.631              |  | 114.416.822              |  |
| <b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>                       | <b>1.303.141.595.294</b> |  | <b>1.137.606.169.472</b> |  |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                       | (299.047.619)            |  | (299.047.619)            |  |
| - Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho | <b>1.302.842.547.675</b> |  | <b>1.137.307.121.853</b> |  |

| (*) Chi phí SX, KD dở dang ngắn hạn                         | 30/06/2024      |  | 01/01/2024      |  |
|---|-----------------|--|-----------------|--|
|   | VND             |  | VND             |  |
| - Khu nhà ở phía Đông đường 3/2                             | 34.827.693.391  |  | 34.827.693.391  |  |
| - Khu nhà ở phức hợp The Light City                         | 892.537.017.566 |  | 881.980.777.369 |  |
| - Khu nhà ở Sao Mai Bến Đình, P9, VT                        | 3.462.504.066   |  | 3.462.504.066   |  |
| - Khu nhà ở phía Tây 3/2                                    | 72.074.445.815  |  | 71.875.740.469  |  |
| - Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ                                  | 41.488.175.770  |  | 28.626.391.884  |  |
| - Chung cư Ecotown Phú Mỹ                                   | 8.668.198.912   |  | 7.658.949.838   |  |
| - Chung cư Thống Nhất tại đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, phường 3 | 46.920.796.508  |  | -               |  |
| - Khu nhà ở tại Bãi Dâu, phường 5. Tp. Vũng Tàu             | 94.163.042.129  |  | -               |  |
| - Công trình khác   | 11.720.698.324  |  | 6.942.890.264   |  |

|   | <b>30/06/2024</b>        | <b>01/01/2024</b>        |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | VND                      | VND                      |
| <b>(**) Hàng hóa bất động sản</b>                         | <b>91.523.705.879</b>    | <b>93.530.888.983</b>    |
| - Chung cư 199 Nam Kỳ Khởi Nghĩa (lô A)                   | 31.606.466.342           | 31.606.466.342           |
| - Khu nhà ở đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Tp Vũng Tàu (01 nền) | 185.472.000              | 185.472.000              |
| - Căn hộ Fusion Suites Vũng Tàu                           | 59.731.767.537           | 61.738.950.641           |
|   | <hr/>                    | <hr/>                    |
|   | <b>30/06/2024</b>        | <b>01/01/2024</b>        |
|   | VND                      | VND                      |
| <b>8. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</b>    | <b>956.598.669</b>       | <b>956.598.669</b>       |
| - Đường Huỳnh Khương Ninh (3B NKKN)                       | 153.296.685.800          | 148.559.615.701          |
| - Cụm tiêu thụ CN & ĐT Phước Thắng                        | 5.048.139.632            | 5.048.139.632            |
| - Khu đô thị sinh thái Vũng Tàu Wonderland                | -                        | 46.017.311.783           |
| - Chung cư Thống Nhất đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa             | -                        | 90.821.319.635           |
| - Khu nhà ở tại Bãi Dâu, Tp Vũng Tàu                      | 10.603.995.490           | 9.666.099.390            |
| - Khu nhà ở xã hội Phú Mỹ                                 | 552.882.046.238          | 532.479.569.264          |
| - Khu nhà ở tại huyện Long Điền                           | 590.704.457.345          | 571.205.894.652          |
| - Khu nhà ở 18,54 ha tại phường 12, Tp. Vũng Tàu          | 499.156.098              | 499.156.098              |
| - Khu DL sinh thái nghỉ dưỡng Bãi Nhất                    |                          |                          |
| <b>Cộng</b>   | <b>1.313.991.079.272</b> | <b>1.405.253.704.824</b> |

**9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục 01 trang 43)**

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

| Khoản mục                     | Phần mềm máy vi tính<br>VND |
|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                             |
| <i>Số dư đầu năm</i>          | <b>1.700.353.392</b>        |
| Tăng/ (giảm) trong kỳ         | -                           |
| <i>Số dư cuối kỳ</i>          | <b>1.700.353.392</b>        |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                             |
| <i>Số dư đầu năm</i>          | <b>864.889.338</b>          |
| Khấu hao trong kỳ             | 105.713.340                 |
| <i>Số dư cuối kỳ</i>          | <b>970.602.678</b>          |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                             |
| - Tại ngày đầu năm            | 835.464.054                 |
| - Tại ngày cuối kỳ            | 729.750.714                 |

**11. Bất động sản đầu tư**

| a. Bất động sản đầu tư cho thuê | Quyền sử dụng đất | Cơ sở hạ tầng  | Tổng cộng      |
|---------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
|                                 |                   |                | VND            |
| <b>Nguyên giá</b>               |                   |                |                |
| - Số dư đầu năm                 | 17.741.150.000    | 53.766.942.192 | 71.508.092.192 |
| - Tăng/(giảm) trong kỳ          |                   |                | -              |
| - Số dư cuối kỳ                 | 17.741.150.000    | 53.766.942.192 | 71.508.092.192 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>   |                   |                |                |
| - Số dư đầu năm                 |                   | 15.068.973.145 | 15.068.973.145 |
| - Tăng/(giảm) trong kỳ          |                   | 830.329.295    | 830.329.295    |
| - Số dư cuối kỳ                 |                   | 15.899.302.440 | 15.899.302.440 |
| <b>Giá trị còn lại</b>          |                   |                |                |
| - Tại ngày đầu năm              | 17.741.150.000    | 38.697.969.047 | 56.439.119.047 |
| - Tại ngày cuối kỳ              | 17.741.150.000    | 37.867.639.752 | 55.608.789.752 |

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư cho thuê tại ngày kết thúc kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 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 30/06/2024.

Bảng theo dõi giá trị các bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 30/06/2024 như sau:

| Tên bất động sản đầu tư   | Nguyên giá            | Hao mòn lũy kế        | Giá trị còn lại       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   | VND                   |
| Trung tâm thương mại và VP cho thuê tại Hodeco Plaza, TTTM phường 7, Tp. Vũng Tàu | 41.189.097.935        | 12.076.002.235        | 29.113.095.700        |
| Trung tâm thương mại tại chung cư Bình An, phường 10, Tp. Vũng Tàu                | 8.074.195.742         | 1.951.263.985         | 6.122.931.757         |
| Tầng lửng lô A Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Tp. Vũng Tàu                                    | 11.331.993.974        | 1.302.826.733         | 10.029.167.241        |
| Bất động sản cho thuê tại chung cư Bình Giã                                       | 10.912.804.541        | 569.209.487           | 10.343.595.054        |
| <b>Cộng</b>   | <b>71.508.092.192</b> | <b>15.899.302.440</b> | <b>55.608.789.752</b> |

**b. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá**

**Nguyên giá**

- Số dư đầu năm
- Tăng/(giảm) trong kỳ
- Số dư cuối kỳ

**Giá trị hao mòn lũy kế**

- Số dư đầu năm
- Tăng/(giảm) trong kỳ
- Số dư cuối kỳ

**Giá trị còn lại**

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối kỳ

**Quyền sử dụng đất  
VND**

|  |                      |
|--|----------------------|
|  | <b>3.009.158.400</b> |
|  | <b>3.009.158.400</b> |
|  | -                    |
|  | -                    |
|  | -                    |
|  | 3.009.158.400        |
|  | 3.009.158.400        |

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chờ tăng giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 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.

**12. Đầu tư xây dựng cơ bản dở dang**

Văn phòng của Công ty CP Bê tông và Xây lắp Hodeco

|             | <b>30/06/2024</b>    | <b>01/01/2024</b>    |
|-------------|----------------------|----------------------|
|             | VND                  | VND                  |
|             | 2.691.185.854        | 1.609.899.744        |
| <b>Cộng</b> | <b>2.691.185.854</b> | <b>1.609.899.744</b> |

**13. Chi phí trả trước dài hạn**

Công cụ, dụng cụ cho Fusion Suites Vũng Tàu  
 Công cụ, dụng cụ xuất dùng  
 Chi phí bảo trì chung cư lô B Nam Kỳ Khởi Nghĩa  
 Ký quỹ bảo lãnh dự án The Light  
 Chi phí khác

|             | <b>30/06/2024</b>    | <b>01/01/2024</b>    |
|-------------|----------------------|----------------------|
|             | VND                  | VND                  |
|             | 1.536.038.355        | 1.497.771.397        |
|             | 3.801.174.809        | 532.403.904          |
|             | 226.902.351          | 373.342.877          |
|             | 84.386.448           | 168.772.900          |
|             | 430.833.158          | 203.381.748          |
| <b>Cộng</b> | <b>6.079.335.121</b> | <b>2.775.672.826</b> |

000  
 CÔNG  
 CỘ  
 IÁT  
 BÀ R  
 7A

| <b>14. Phải trả người bán ngắn hạn</b>                 | <b>30/06/2024</b>      | <b>01/01/2024</b>      |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco                   | 5.343.920.921          | 1.686.269.608          |
| Công ty TNHH Thiết bị VNEC                             | 3.123.327.073          | 6.389.407.631          |
| Công ty CP Phát triển TM Toàn Khoa                     | 14.007.965.233         | 13.921.420.021         |
| Công ty TNHH TM-DV-XD Hoàng Anh                        | 13.985.479.705         | 12.663.541.605         |
| Doanh Nghiệp Tư nhân Yển Nhung                         | 3.001.103.138          | 4.915.295.094          |
| Công ty CP Tân Thành Nam                               | 2.007.981.630          | 2.007.981.630          |
| Đặng Phương Vy   | 7.124.465.000          | 7.124.465.000          |
| Đỗ Văn Tặng  | 8.143.680.000          | 8.143.680.000          |
| Đặng Văn Tàu   | 6.414.423.882          | 6.414.423.882          |
| Nguyễn Thị Hạnh  | 5.083.500.000          | 5.083.500.000          |
| Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Dương Gia Phát            | 7.561.182.848          | 5.396.750.657          |
| Công ty CP Đầu tư Demandco                             | 2.312.542.748          | 7.646.575.354          |
| Công ty TNHH Xây lắp Đại Việt                          | 2.501.301.120          | 3.761.001.120          |
| Công ty TNHH ĐT và PT XD Đại Phát                      | 54.445.600             | 2.059.007.085          |
| Công ty TNHH Hằng Nguyên                               | 1.047.577.383          | 1.247.577.383          |
| Hoàng Kim Minh   | 123.005.400.000        | 123.005.400.000        |
| Công ty CP Thiết kế Xây dựng Tùng Anh                  | 2.475.777.437          | -                      |
| Các nhà cung cấp khác                                  | 40.726.654.761         | 43.999.521.812         |
| <b>Cộng</b>  | <b>247.920.728.479</b> | <b>255.465.817.882</b> |
| Phải trả người bán là các bên liên quan                | 5.343.920.921          | 1.686.269.608          |
| <i>Công ty CP Đầu tư - XD Hodeco</i>                   | <i>5.343.920.921</i>   | <i>1.686.269.608</i>   |
| <b>15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>           | <b>30/06/2024</b>      | <b>01/01/2024</b>      |
|  | VND                    | VND                    |
| Các khách hàng mua bất động sản                        | 220.944.981.665        | 170.860.534.290        |
| Các khách hàng khác                                    | 1.458.100.164          | 744.929.615            |
| <b>Cộng</b>  | <b>222.403.081.829</b> | <b>171.605.463.905</b> |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn là các bên liên quan | 16.101.184.000         | 16.101.184.000         |
| <i>Công ty CP Đầu tư - XD Hodeco</i>                   | <i>16.101.184.000</i>  | <i>16.101.184.000</i>  |

**16. Thuế và các khoản phải thu, nộp nhà nước**

| a. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước        | 01/01/2024<br>VND         | Số phải thu<br>VND                  | Số thực nộp<br>VND                  | 30/06/2024<br>VND         |
|---|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa             | 19.288.522                | 19.288.522                          | -                                   | -                         |
| - Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước            | -                         | -                                   | 89.237.758                          | 89.237.758                |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>19.288.522</b>         | <b>19.288.522</b>                   | <b>89.237.758</b>                   | <b>89.237.758</b>         |
| <b>b. Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước</b> | <b>01/01/2024<br/>VND</b> | <b>Số phải nộp trong kỳ<br/>VND</b> | <b>Số thực nộp trong kỳ<br/>VND</b> | <b>30/06/2024<br/>VND</b> |
| - Thuế GTGT                                       | 45.724.676.200            | 13.191.606.649                      | 24.685.957.920                      | 34.230.324.929            |
| - Thuế TTDB                                       | 2.399.579                 | 13.549.325                          | 13.665.235                          | 2.283.669                 |
| - Thuế TNDN                                       | 119.922.152.722           | 12.722.342.986                      | 85.219.724.324                      | 47.424.771.384            |
| - Thuế TNCN                                       | 12.099.763.557            | 4.404.839.304                       | 70.906.383                          | 16.433.696.478            |
| - Tiền sử dụng đất                                | 407.614.919               | 583.953.430                         | 991.568.349                         | -                         |
| - Các loại thuế khác                              | 61.592.924                | 315.937.639                         | 174.313.873                         | 203.216.690               |
| - Phí, lệ phí và phải nộp khác                    | -                         | 1.599.065.866                       | 1.599.065.866                       | -                         |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>178.218.199.901</b>    | <b>32.831.295.199</b>               | <b>112.755.201.950</b>              | <b>98.294.293.150</b>     |

ẤN  
NG  
N  
K  
01

**17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

|   | 30/06/2024            | 01/01/2024            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| Chi phí khu dân cư Phú Mỹ               | 139.799.548           | 139.799.548           |
| Chi phí cho hoạt động khách sạn Fusion  | 2.457.882.040         | 992.432.273           |
| Chi phí dự án Khu nhà ở đời 2 phường 10 | 202.090.909           | 202.090.909           |
| Chi phí lãi vay                         | 32.330.404.029        | 37.729.958.788        |
| Chi phí dự án Ngọc Tước 2               | 14.027.998.869        | -                     |
| Chi phí phải trả khác                   | 4.019.416.305         | -                     |
| <b>Cộng</b>                             | <b>53.177.591.700</b> | <b>39.064.281.518</b> |

**18. Phải trả khác**

**a. Phải trả ngắn hạn khác**

|   | 30/06/2024             | 01/01/2024             |
|---|------------------------|------------------------|
|   | VND                    | VND                    |
| - Kinh phí công đoàn                                  | 638.806.236            | 568.215.234            |
| - Bảo hiểm xã hội, y tế                               | 883.740.932            | -                      |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn                       | 1.238.258.550          | 870.808.900            |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác                   | 344.312.574.704        | 343.451.507.863        |
| <i>Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà Gia Phát</i> | <i>1.745.290.408</i>   | <i>1.742.633.232</i>   |
| <i>Phạm Thị Thu Lộc</i>                               | <i>6.400.000.000</i>   | <i>6.400.000.000</i>   |
| <i>Thu nhập phải trả cho chủ sở hữu căn hộ Fusion</i> | <i>3.441.115.256</i>   | <i>3.348.441.919</i>   |
| <i>Nhận vốn góp dự án Đại Dương<sup>(i)</sup></i>     | <i>305.415.000.000</i> | <i>305.415.000.000</i> |
| <i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>              | <i>27.311.169.040</i>  | <i>26.545.432.712</i>  |
| <b>Cộng</b>   | <b>347.073.380.422</b> | <b>344.890.531.997</b> |

(i) Công ty nhận tiền góp vốn dự án Đại Dương tại phường 11, Tp. Vũng Tàu theo thỏa thuận ngày 18/5/2021.

**b. Phải trả dài hạn khác**

|   | 30/06/2024            | 01/01/2024            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn  | 1.521.243.374         | 1.617.630.374         |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác   | 27.838.000.000        | 27.838.000.000        |
| <i>Nhận vốn góp dự án nhà trẻ, khu văn hóa thể thao Phú Mỹ<sup>(ii)</sup></i> | <i>27.838.000.000</i> | <i>27.838.000.000</i> |
| <b>Cộng</b>   | <b>29.359.243.374</b> | <b>29.455.630.374</b> |

(ii) 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.



**19. Các khoản vay**

| a/ Vay ngắn hạn   | 30/06/2024               | Tăng/(giảm) trong kỳ   | 01/01/2024               |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|
|   | VND                      | VND                    | VND                      |
| <b>Vay ngắn hạn</b>   | <b>730.837.445.073</b>   | <b>155.672.161.377</b> | <b>575.165.283.696</b>   |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN BRVT <sup>(1)</sup>           | 128.635.195.108          | 3.607.055.830          | 125.028.139.278          |
| Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu <sup>(2)</sup>        | 99.973.992.492           | 33.306.146             | 99.940.686.346           |
| Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu <sup>(3)</sup>  | 183.444.600.225          | 85.128.485.647         | 98.316.114.578           |
| Ngân hàng TMCP Công thương, CN BRVT <sup>(4)</sup>                    | 34.121.012.660           | 21.721.012.660         | 12.400.000.000           |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Quận 2 <sup>(5)</sup>                   | 86.798.977.874           | (1.340.674.920)        | 88.139.652.794           |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu <sup>(6)</sup>               | 48.043.690.700           | -                      | 48.043.690.700           |
| Công ty TNHH Lương Gia <sup>(7)</sup>                                 | 25.000.000.000           | -                      | 25.000.000.000           |
| Vay khác <sup>(8)</sup>   | 124.819.976.014          | 46.522.976.014         | 78.297.000.000           |
| <b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>  | <b>417.746.216.403</b>   | <b>81.534.300.159</b>  | <b>336.211.916.244</b>   |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN BRVT <sup>(9)</sup>           | 97.844.270.553           | 27.844.270.553         | 70.000.000.000           |
| Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu <sup>(10)</sup>               | 14.000.000.000           | -                      | 14.000.000.000           |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu <sup>(11)</sup>              | 130.823.250.238          | (23.835.749.762)       | 154.659.000.000          |
| Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu <sup>(12)</sup>       | 70.398.238.736           | 35.199.779.368         | 35.198.459.368           |
| Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu <sup>(13)</sup> | 88.000.000.000           | 42.326.000.000         | 45.674.000.000           |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Quận 2 <sup>(14)</sup>                  | 16.680.456.876           | -                      | 16.680.456.876           |
| <b>Trái phiếu</b>   | <b>98.844.044.551</b>    | <b>1.216.580.808</b>   | <b>97.627.463.743</b>    |
| Trái phiếu doanh nghiệp <sup>(15)</sup>                               | 98.844.044.551           | 1.216.580.808          | 97.627.463.743           |
| <b>Cộng</b>   | <b>1.247.427.706.027</b> | <b>238.423.042.344</b> | <b>1.009.004.663.683</b> |

(1) Là khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN Bà Rịa - Vũng Tàu

Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2024/600346/HĐTD ngày 02/02/2024; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày giải ngân; Hạn mức vay: 120.000.000.000 đồng (Trong đó đã bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư nợ bảo lãnh tại Ngân hàng được chuyển tiếp từ các hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức 01/2023/600346/HĐTD ngày 04/01/2023 sang); Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Lãi suất: từ 8,0%/năm đến 10,2%/năm; Hình thức đảm bảo tiền vay là Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 107.205.345.354 đồng;

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 510.889.000.000 đồng;

Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/600327/HĐTD ngày 09/10/2023; Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: 06 tháng; Lãi suất: 7,4%/năm; Hạn mức vay: 5.000.000.000 đồng; Hình thức đảm bảo tiền vay: Tài sản đảm bảo của bên thứ ba; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 4.950.200.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/6/2024: 800.000.000 đồng;

Hợp đồng số 01/2023/600377/HĐTD ngày 09/10/2023; Hạn mức vay: 30.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Thời hạn vay: 08 tháng kể từ ngày cấp tín dụng; Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, và phát hành bảo lãnh; Lãi suất: theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể; Tài sản đảm bảo: Các hợp đồng thế chấp tài sản bởi bên thứ ba; Số dư nợ vay tại 30/06/2024: 20.629.849.754 đồng;

(2) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/25435/HĐTD ngày 07/12/2023; Hạn mức vay 100.000.000.000 đồng (Trong đó đã bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư nợ bảo lãnh tại Ngân hàng được chuyển tiếp từ các hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/25435/HĐHM ngày 06/12/2022 sang); Lãi suất: từ 7,4%/năm đến 9,8%/năm; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày giải ngân; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh; Tài sản đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024 là: 99.973.992.492 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 126.500.000.000 đồng;

(3) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu

Hợp đồng tín dụng hạn mức số 510.100/2023/DN ngày 14/12/2023; Hạn mức tín dụng: 190.000.000.000 đồng (Trong đó đã bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn tại Ngân hàng được chuyển tiếp từ các hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 510.30392/2022/HĐTDHM-DN/PG BankVT ngày 16/11/2022 sang); Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất: từ 8.2%/năm

đến 12,5%/năm; Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 133.444.600.225 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 135.268.000.000 đồng;

Hợp đồng tín dụng số 510.016/2024/DN ngày 26/02/2024; Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Mục đích vay: tài trợ vốn nhận chuyển nhượng cổ phần của Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Bất động sản nghi đường Ý Ngọc Bình Thuận; Lãi suất: 8,8%/năm; Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 50.000.000.000 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 284.395.000.000 đồng;

(4) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam, CN Bà Rịa - Vũng Tàu

Hợp đồng cho vay hạn mức số 24.0106/2024-HĐCVHM/NHCT880-HODECO ngày 05/02/2024; Hạn mức tín dụng: 24.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: đến hết ngày 31/01/2025; Thời hạn vay: không quá 6 tháng cho từng giấy nhận nợ; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất: 6,0%/năm; Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 23.121.012.660 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 54.600.000.000 đồng;

Hợp đồng cho vay hạn mức số 598.01/2024-HĐCVHM/NHCT880-HODECO ngày 20/3/2024; Hạn mức vay: 13.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: đến 20/3/2025; Thời hạn vay: 12 tháng; Mục đích vay: cho vay phục vụ thi công công trình; Lãi suất: từ 5,8%/năm đến 9%/năm; Tài sản đảm bảo: Các hợp đồng thế chấp tài sản bên thứ ba; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 11.000.000.000 đồng;

(5) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Quận 2 theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 195/2023/HDTD/DSG ngày 15/12/2023; Hạn mức tín dụng: 130.000.000.000 đồng (Trong đó đã bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư nợ bảo lãnh tại Ngân hàng được chuyển tiếp từ các hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức 154/2022/HDTD/TDN ngày 17/11/2022 sang); Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất: từ 7.8%/năm đến 9.75%/năm; Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 86.798.977.874 đồng;

(6) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng Ngoại thương, CN Vũng Tàu theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01-2023/HDC-VCB/HDHM ngày 24/10/2023; Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 đồng; Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng; Thời hạn vay: đến hết ngày 06/11/2024; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty; Lãi suất: 6,5%/năm; Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 48.043.690.700 đồng. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 1.566.959.315.940 đồng;

- (7) 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 số 14/2023/PLHĐVV-PTN ngày 25/12/2023; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 25.000.000.000 đồng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày 01/1/2024 đến ngày 31/12/2024; 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;
- (8) Khoản vay ngắn hạn của các cá nhân để bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Kỳ hạn vay: 1 năm; Tài sản đảm bảo: Không. Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 124.819.976.014 đồng;
- (9) Là 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: từ 8,2%/năm và được điều chỉnh 6 tháng/1 lần, thời hạn vay 84 tháng; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản và quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 97.844.270.553 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 97.844.270.553 đồng); Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 510.889.000.000 đồng;
- (10) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng số 0004/2021/HĐTD-OCB-DN ngày 14/4/2021; Số tiền vay: 70.000.000.000 đồng; Lãi suất 10,1%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần; Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản, quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2024: 28.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 14.000.000.000 đồng); Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 40.110.000.000 đồng;
- (11) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu
- Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2019/HDC-VCB-TD ngày 20/05/2019; Hạn mức cho vay: 130.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7,4%/năm; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: Bổ sung thanh toán chi phí chuẩn bị đất với diện tích 54.306,1 m<sup>2</sup> 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 30/06/2024: 21.298.250.238 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 21.298.250.238 đồng);
- Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2020/HDC-VCB/DAHĐ ngày 09/11/2020; Hạn mức cho vay 460.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7,4%/năm; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: Thanh toán chi phí đầu tư 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 30/06/2024: 240.739.456.266 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 109.525.000.000 đồng);

Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 1.566.959.315.940 đồng;

- (12) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 01/2019/HỆTDH.DN ngày 28/01/2019; Hạn mức vay: 250.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Thanh toán các chi phí liên quan tới đầu tư dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ giai đoạn 1; Lãi suất: 8,3%/năm; Thời hạn cho vay 07 năm; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai thuộc dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 303.249.888.786 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 142.897.842.851 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 70.398.238.736 đồng);
- (13) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 510.20143/2022/HỆTD-DN/PGBank VT ngày 18/03/2022; Hạn mức vay: 220.000.000.000 đồng; Lãi suất: 8,8%/năm; Thời hạn cho vay 60 tháng; Thời hạn rút vốn: 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất dự án của Công ty; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 324.504.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 176.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 88.000.000.000 đồng);
- (14) Là khoản vay dài hạn đến hạn trả từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Quận 2 theo hợp đồng tín dụng số 57/2021/HĐTD/TKD.KDG/02 ngày 09/12/2021; Hạn mức vay: 1.000.000.000.000 đồng; Lãi suất: 11,65%/năm; Thời hạn vay: 72 tháng; Mục đích: thanh toán chi phí đầu tư dự án Khu Đô thị Phước Thới, 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 30/06/2024: 62.551.713.286 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 16.680.456.876 đồng); Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 685.078.964.000 đồng.
- (15) Là trái phiếu doanh nghiệp do Công ty CP Phát triển Nhà Bà Rịa – Vũng Tàu phát hành với mệnh giá 100.000.000 đồng/ trái phiếu
- Số lượng trái phiếu đã phát hành đợt 1: 300 trái phiếu, lãi suất trái phiếu: 11%/năm cho 6 tháng đầu tiên và lãi suất được thay đổi 06 tháng một lần theo lãi suất cơ sở cộng biên độ 4%/năm nhưng không thấp hơn 11%/năm. Thời hạn trái phiếu: 24 tháng từ ngày 31/10/2022 đến 31/10/2024. Mục đích phát hành trái phiếu: đầu tư vào dự án the Light City tại phường 12, Tp Vũng Tàu.
- Số lượng trái phiếu đã phát hành đợt 2: 700 trái phiếu, lãi suất trái phiếu: 11,5%/năm cho 6 tháng đầu tiên và lãi suất được thay đổi 06 tháng một lần theo lãi suất cơ sở cộng biên độ 4%/năm nhưng không thấp hơn 11,5%/năm. Thời hạn trái phiếu: 24 tháng từ ngày 30/12/2022 đến 30/12/2024. Mục đích phát hành trái phiếu: đầu tư vào dự án the Light City tại phường 12, Tp Vũng Tàu.

| b) <b>Vay dài hạn</b>   | 30/06/2024      |                          | 1/1/2024               |     |
|---|-----------------|--------------------------|------------------------|-----|
|   | VND             | Tăng/(giảm) trong kỳ     | VND                    | VND |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, CN BRVT                          | -               | (28.000.000.000)         | 28.000.000.000         |     |
| Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu <sup>(16)</sup>               | 14.000.000.000  | (7.000.000.000)          | 21.000.000.000         |     |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương, CN Vũng Tàu <sup>(17)</sup>              | 131.214.456.266 | (52.908.250.238)         | 184.122.706.504        |     |
| Ngân hàng TMCP Liên doanh Việt Nga, CN Vũng Tàu <sup>(18)</sup>       | 72.499.604.115  | (13.561.340.499)         | 86.060.944.614         |     |
| Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu <sup>(19)</sup> | 88.000.000.000  | (44.000.000.000)         | 132.000.000.000        |     |
| Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Sài Gòn <sup>(20)</sup>                 | 45.871.256.410  | (8.340.228.438)          | 54.211.484.848         |     |
| Các cá nhân khác <sup>(21)</sup>                                      | 203.311.126.433 | 12.983.044.241           | 190.328.082.192        |     |
|   | <b>Cộng</b>     | <b>(140.826.774.934)</b> | <b>695.723.218.158</b> |     |

(16) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Phương Đông, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng số 0004/2021/HĐTD-OCB-DN ngày 14/4/2021; Số tiền vay: 70.000.000.000 đồng; Lãi suất 10,1%/năm trong 12 tháng đầu và điều chỉnh 6 tháng/1 lần; Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Hình thức đảm bảo tiền vay là tài sản, quyền sử dụng đất các dự án của Công ty; Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2024: 28.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 14.000.000.000 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 40.110.000.000 đồng;

(17) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, CN Vũng Tàu theo hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 2020/HDC-VCB/DAHĐ ngày 09/11/2020; Hạn mức cho vay 460.000.000.000 đồng; Lãi suất: 7,4%/năm; Thời hạn vay 72 tháng; Mục đích vay: Thanh toán chi phí đầu tư 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 30/06/2024: 240.739.456.266 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 109.525.000.000 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 1.566.959.315.940 đồng;

(18) Là 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 28/01/2019; Hạn mức vay: 250.000.000.000 đồng; Mục đích vay: Thanh toán các chi phí liên quan tới đầu tư dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ giai đoạn 1; Lãi suất: 8,3%/năm; Thời hạn cho vay 07 năm; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai thuộc dự án Khu nhà ở Ecotown Phú Mỹ; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 303.249.888.786 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 142.897.842.851 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 70.398.238.736 đồng);

- (19) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển, CN Vũng Tàu theo hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 510.20143/2022/HĐTD-DN/PGBank VT ngày 18/03/2022; Hạn mức vay: 220.000.000.000 đồng; Lãi suất: 8,8%/năm; Thời hạn cho vay 60 tháng; Thời hạn rút vốn: 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất dự án của Công ty; Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 324.504.000.000 đồng; Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 176.000.000.000 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 88.000.000.000 đồng);
- (20) Là khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong, CN Quận 2 theo hợp đồng tín dụng số 57/2021/HĐTD/TTKD.KDG/02 ngày 09/12/2021; Hạn mức vay: 1.000.000.000.000 đồng; Lãi suất: 11,65%/năm; Thời hạn vay: 72 tháng; Mục đích: thanh toán chi phí đầu tư dự án Khu Đô thị Phước Thắng, 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 30/06/2024: 62.551.713.286 đồng (trong đó, vay dài hạn đến hạn trả là: 16.680.456.876 đồng). Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 685.078.964.000 đồng.
- (21) Khoản vay dài hạn của các cá nhân để bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Kỳ hạn vay: 36 tháng; Tài sản đảm bảo: Không. Số dư nợ vay tại ngày 30/06/2024: 203.311.126.433 đồng.

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

**20.1. Vốn chủ sở hữu:** (Phụ lục 02, trang 44)

| <b>20.2. Vốn góp của chủ sở hữu</b>    | <b>Từ 01/01/2024<br/>đến 30/06/2024<br/>VND</b> | <b>Từ 01/01/2023<br/>đến 30/06/2023<br/>VND</b> |
|--|---|---|
| + Vốn góp đầu năm                      | 1.351.048.810.000                               | 1.080.856.930.000                               |
| + Vốn góp tăng trong kỳ <sup>(i)</sup> | 199.902.440.000                                 | 270.191.880.000                                 |
| + Vốn góp giảm trong kỳ                | -   | -   |
| + Vốn góp cuối kỳ                      | 1.550.951.250.000                               | 1.351.048.810.000                               |
| + Cổ phiếu quỹ                         | -   | -   |

(i) Trong kỳ này, Công ty đã phát hành 19.990.244 cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 23/NQ.ĐHCD ngày 21/4/2023. Trên cơ sở đó, Công ty đã ghi nhận tăng vốn điều lệ từ 1.351.048.810.000 đồng lên 1.550.951.250.000 đồng.

| <b>20.3. Cổ phiếu</b>                         | <b>30/06/2024<br/>Cổ phiếu</b> | <b>01/01/2024<br/>Cổ phiếu</b> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành           | 155.095.125                    | 135.104.881                    |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng        | 155.095.125                    | 135.104.881                    |
| <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                     | 155.095.125                    | 135.104.881                    |
| Cổ phiếu quỹ                                  | -                              | -                              |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành               | 155.095.125                    | 135.104.881                    |
| <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                     | 155.095.125                    | 135.104.881                    |
| - Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND |                                |                                |



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

| <b>01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>               | <b>Quý 2/2024</b><br>VND | <b>Quý 2/2023</b><br>VND |
|---|--------------------------|--------------------------|
| - Doanh thu bán hàng  | 34.181.906.640           | 27.086.990.893           |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ                                    | 25.291.640.241           | 31.993.444.606           |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng                                   | -                        | -                        |
| - Doanh thu kinh doanh bất động sản                             | 112.032.139.071          | 70.060.249.294           |
| <b>Cộng</b>   | <b>171.505.685.952</b>   | <b>129.140.684.793</b>   |
| <b>02. Giá vốn hàng bán</b>                                     | <b>Quý 2/2024</b><br>VND | <b>Quý 2/2023</b><br>VND |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán                                   | 29.152.881.062           | 23.640.019.921           |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp                               | 25.143.924.069           | 30.413.034.315           |
| - Giá vốn hợp đồng xây dựng                                     | -                        | -                        |
| - Giá vốn kinh doanh bất động sản                               | 32.865.803.813           | 30.708.495.016           |
| <b>Cộng</b>   | <b>87.162.608.944</b>    | <b>84.761.549.252</b>    |
| <b>03. Doanh thu hoạt động tài chính</b>                        | <b>Quý 2/2024</b><br>VND | <b>Quý 2/2023</b><br>VND |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay                                    | 34.779.168               | 18.733.384               |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia                                   | 4.890.231.500            | 2.800.407.200            |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá   | 20.147.196               | 5.709.054                |
| - Lãi bán hàng trả chậm   | 1.889.550.800            | 3.873.000                |
| <b>Cộng</b>   | <b>6.834.708.664</b>     | <b>2.828.722.638</b>     |
| <b>04. Chi phí tài chính</b>                                    | <b>Quý 2/2024</b><br>VND | <b>Quý 2/2023</b><br>VND |
| - Lãi tiền vay  | 18.168.770.519           | 26.815.957.527           |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm                  | 4.492.583.014            | 84.991.000               |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá  | 481.762                  | -                        |
| - Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá khoản đầu tư ngắn hạn | -                        | (13.620.031.300)         |
| <b>Cộng</b>   | <b>22.661.835.295</b>    | <b>13.280.917.227</b>    |

| <b>05. Thu nhập khác</b>                 | <b>Quý 2/2024</b><br>VND                           | <b>Quý 2/2023</b><br>VND |
|--|--|--------------------------|
| - Thu nhập từ thanh lý nhượng bán TSCĐ   | -  | 259.057.503              |
| - Tiền phạt thu được                     | -  | 431.647.600              |
| - Thu nhập khác                          | 31.659.384   | 45.564.954               |
| <b>Cộng</b>                              | <b>31.659.384</b>                                  | <b>736.270.057</b>       |
|  | <b>Quý 2/2024</b><br>VND                           | <b>Quý 2/2023</b><br>VND |
|  | <b>06. Chi phí khác</b>                            |                          |
| - Các khoản bị phạt                      | 49.805.118   | 55.115.332               |
| - Các khoản khác                         | 44.442.427   | 2.329.170                |
| <b>Cộng</b>                              | <b>94.247.545</b>                                  | <b>57.444.502</b>        |
|  | <b>Quý 2/2024</b><br>VND                           | <b>Quý 2/2023</b><br>VND |
|  | <b>07. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b> |                          |
| - Chi phí vật liệu và dụng cụ phân xưởng | 35.350.596.349                                     | 49.120.212.436           |
| - Chi phí nhân công                      | 20.576.929.516                                     | 20.236.415.000           |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định       | 3.954.850.402                                      | 4.040.367.214            |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài              | 21.844.152.885                                     | 37.646.194.956           |
| - Chi phí khác bằng tiền                 | 53.683.743.770                                     | 18.403.496.165           |
| <b>Cộng</b>                              | <b>135.410.272.922</b>                             | <b>129.446.685.771</b>   |

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Báo cáo bộ phận chính yếu

a, Theo lĩnh vực kinh doanh:

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

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

**Báo cáo kết quả kinh doanh theo bộ phận quý 2 năm 2024:**

| Chỉ tiêu                          | KD Bất động sản       | Xây dựng | Thương mại & Dịch vụ | Cộng VND              |
|-----------------------------------|-----------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| Doanh thu bộ phận                 | 112.032.139.071       | -        | 59.473.546.881       | 171.505.685.952       |
| Chi phí bộ phận                   | (32.865.803.813)      | -        | (54.296.805.131)     | (87.162.608.944)      |
| <b>Kết quả kinh doanh bộ phận</b> | <b>79.166.335.258</b> | <b>-</b> | <b>5.176.741.750</b> | <b>84.343.077.008</b> |
| Doanh thu tài chính               |                       |          |                      | 6.834.708.664         |
| Chi phí tài chính                 |                       |          |                      | (22.661.835.295)      |
| Lãi/(lỗ) trong công ty liên kết   |                       |          |                      | 8.786.440.998         |
| Chi phí bán hàng                  |                       |          |                      | (5.345.436.128)       |
| Chi phí quản lý DN                |                       |          |                      | (10.244.186.311)      |
| Thu nhập khác                     |                       |          |                      | 31.659.384            |
| Chi phí khác                      |                       |          |                      | (94.247.545)          |
| Thuế TNDN hiện hành               |                       |          |                      | (9.143.207.207)       |
| Thuế TNDN hoãn lại                |                       |          |                      | (2.008.016.842)       |
| <b>Lợi nhuận sau thuế</b>         |                       |          |                      | <b>50.498.956.726</b> |

b, Theo khu vực địa lý:

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

**2. Thông tin về các bên liên quan**

Trong kỳ từ 01/01/2024 đến 30/06/2024, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

| Nội dung nghiệp vụ/Bên liên quan                       | Mối quan hệ      | Giá trị giao dịch trong kỳ VND | Số dư cuối kỳ phải thu/(Phải trả) VND |
|--|------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| - Trả trước ngắn hạn cho người bán ngắn hạn            |                  | -                              | 5.597.210.358                         |
| Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Hodeco                   | Công ty liên kết | -                              | 5.597.210.358                         |
| - Phải thu khác ngắn hạn                               |                  | 15.161.094.500                 | 19.534.001.694                        |
| Công ty CP Đầu tư Xây dựng Giải trí Đại Dương Vũng Tàu | Công ty liên kết | 490.400.000                    | 14.643.770.194                        |
| Công ty CP Xây lắp Thừa Thiên Huế (cổ tức được chia)   | Công ty liên kết | 14.670.694.500                 | 4.890.231.500                         |
| - Phải trả về thi công xây dựng                        |                  | 11.454.874.523                 | (5.343.920.921)                       |

| Nội dung nghiệp vụ/Bên liên quan     | Mối quan hệ      | Giá trị giao dịch trong kỳ | Số dư cuối kỳ phải thu/(Phải trả) |
|--------------------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------|
|                                      |                  | VND                        | VND                               |
| Công ty CP Đầu tư và xây dựng Hodeco | Công ty liên kết | 11.454.874.523             | (5.343.920.921)                   |
| - Người mua trả tiền trước ngắn hạn  |                  | -                          | (16.101.184.000)                  |
| Công ty CP Đầu tư và xây dựng Hodeco | Công ty liên kết | -                          | (16.101.184.000)                  |

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

Đơn vị tính: VND

| Nội dung                | Quý 2 năm 2023  | Quý 2 năm 2024  | Chênh lệch     |
|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Doanh thu thuần         | 129.140.684.793 | 171.505.685.952 | 42.365.001.159 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 20.105.341.065  | 50.498.956.726  | 30.393.615.661 |

Doanh thu thuần hợp nhất quý 2 năm 2024 tăng 32,81%; lợi nhuận hợp nhất sau thuế TNDN quý 2 năm 2024 tăng 151,17% so với cùng kỳ liền năm trước, nguyên nhân:

Doanh thu thuần hợp nhất quý 2 năm 2024 ghi nhận chủ yếu từ dự án Ngọc Tước 2 với tỷ suất lợi nhuận cao.

Tuy nhiên, hoạt động kinh doanh của Công ty vẫn chưa có khởi sắc do tình hình chung của thị trường bất động sản cũng vẫn rất khó khăn trong quý 2 năm 2024 ảnh hưởng đến công tác bán hàng của Công ty.

Người lập biểu



Dương Thị Ngọc

Lập ngày 29 tháng 7 năm 2024

Kế toán trưởng



Mai Thị Tuyết Lan

Tổng Giám đốc



Lê Viết Liên

## PHỤ LỤC 01

Tăng giảm tài sản cố định hữu hình từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

| STT        | Chi tiêu                             | Đơn vị tính: đồng     |                  |                     |                  |                    | Tổng cộng       |
|------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|------------------|--------------------|-----------------|
|            |                                      | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác (Fusion) |                 |
| <b>I</b>   | <b>NGUYÊN GIÁ TSCĐ HỮU HÌNH</b>      |                       |                  |                     |                  |                    |                 |
| 1          | Số dư đầu năm                        | 45.217.646.111        | 36.299.044.497   | 46.340.107.568      | 3.696.739.215    | 292.816.776.404    | 424.370.313.795 |
| 2          | Số tăng trong kỳ                     | -                     | -                | -                   | -                | -                  | -               |
|            | - Mua sắm mới                        | -                     | -                | -                   | -                | -                  | -               |
|            | - Xây dựng mới                       | -                     | -                | -                   | -                | -                  | -               |
| 3          | Giảm trong kỳ                        | -                     | -                | -                   | -                | -                  | -               |
|            | - Thanh lý, nhượng bán               | -                     | -                | -                   | -                | -                  | -               |
|            | - Giảm khác                          | -                     | -                | -                   | -                | -                  | -               |
| 4          | Số dư cuối kỳ                        | 45.217.646.111        | 36.299.044.497   | 46.340.107.568      | 3.696.739.215    | 292.816.776.404    | 424.370.313.795 |
| <b>II</b>  | <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUY KẾ</b>        |                       |                  |                     |                  |                    |                 |
| 1          | Số dư đầu năm                        | 25.173.712.878        | 28.119.722.930   | 26.615.476.563      | 2.927.871.034    | 27.018.072.111     | 109.854.855.516 |
| 2          | Khấu hao trong kỳ                    | 914.768.767           | 765.021.378      | 1.772.633.684       | 146.410.394      | 3.521.400.198      | 7.120.234.421   |
| 3          | Thanh lý, nhượng bán                 | -                     | -                | -                   | -                | -                  | -               |
| 4          | Giảm khác                            | -                     | -                | -                   | -                | -                  | -               |
| 5          | Số dư cuối kỳ                        | 26.088.481.645        | 28.884.744.308   | 28.388.110.247      | 3.074.281.428    | 30.539.472.309     | 116.975.089.937 |
| <b>III</b> | <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI TSCĐ HỮU HÌNH</b> |                       |                  |                     |                  |                    |                 |
| 1          | Tại ngày đầu năm                     | 20.043.933.233        | 8.179.321.567    | 19.724.631.005      | 768.868.181      | 265.798.704.293    | 314.515.458.279 |
| 2          | Tại ngày cuối kỳ                     | 19.129.164.466        | 7.414.300.189    | 17.951.997.321      | 622.457.787      | 262.277.304.095    | 307.395.223.858 |

## PHỤ LỤC 02

### VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

| Chi tiết                                  | Vốn góp của chủ sở hữu   | Thặng dư vốn cổ phần   | LNST chưa phân phối và các quỹ |                          | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Tổng cộng                |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|
|   |                          |                        | Quỹ đầu tư phát triển          | Lợi nhuận chưa phân phối |                                 |                          |
| <b>SỐ DƯ ĐẦU NĂM TRƯỚC</b>                | <b>1.080.856.930.000</b> | <b>99.332.644.431</b>  | <b>158.173.858.021</b>         | <b>502.888.021.205</b>   | <b>22.520.398.573</b>           | <b>1.863.771.852.230</b> |
| - Chia cổ tức bằng cổ phiếu               | 270.191.880.000          | -                      | -                              | (270.191.880.000)        | -                               | -                        |
| - Lãi trong năm trước                     | -                        | -                      | -                              | 131.643.451.216          | 328.646.828                     | 131.972.098.044          |
| - Trích lập các quỹ                       | -                        | -                      | 42.744.989.817                 | (89.764.478.614)         | (211.109.459)                   | (47.230.598.256)         |
| - Chia cổ tức bằng tiền                   | -                        | -                      | -                              | -                        | (960.000.000)                   | (960.000.000)            |
| - Tặng/ (giảm) khác                       | -                        | -                      | -                              | (39.540.324.046)         | -                               | (39.540.324.046)         |
| <b>SỐ DƯ ĐẦU NĂM NAY</b>                  | <b>1.351.048.810.000</b> | <b>99.332.644.431</b>  | <b>200.918.847.838</b>         | <b>235.034.789.761</b>   | <b>21.677.935.942</b>           | <b>1.908.013.027.972</b> |
| - Lãi trong kỳ này                        | -                        | -                      | -                              | 51.614.700.420           | 3.701.199                       | 51.618.401.619           |
| - Phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu | 199.902.440.000          | 99.661.670.000         | -                              | -                        | -                               | 299.564.110.000          |
| - Trích lập các quỹ                       | -                        | -                      | 47.732.671                     | (1.548.625.270)          | (31.821.779)                    | (1.532.714.378)          |
| - Chia cổ tức bằng tiền                   | -                        | -                      | -                              | -                        | (840.000.000)                   | (840.000.000)            |
| - Tặng/ (giảm) khác                       | -                        | -                      | -                              | -                        | -                               | -                        |
| <b>SỐ DƯ CUỐI KỲ</b>                      | <b>1.550.951.250.000</b> | <b>198.994.314.431</b> | <b>200.966.580.509</b>         | <b>285.100.864.911</b>   | <b>20.809.815.362</b>           | <b>2.256.822.825.213</b> |

H  
O  
D  
E  
C  
O



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

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

