







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

Báo Cáo Tài Chính
Quý 3 – năm 2010

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

Tầng 3, HODECO Plaza, 36 Nguyễn Thái Học, Phường 7, Tp.Vũng Tàu
Tel: (064) 3856 274 – Fax: (064) 3856 205

NỘI DUNG:

	Trang
 <i>Bảng cân đối kế toán</i>	<i>01 – 03</i>
 <i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	<i>04 – 05</i>
 <i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</i>	<i>06</i>
 <i>Bản thuyết minh Báo cáo tài chính</i>	<i>07 - 25</i>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2010

Đơn vị : Đồng VN

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số đầu năm	Số cuối kỳ
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		682.193.061.593	881.289.360.280
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		50.119.681.260	89.843.092.368
1. Tiền	111	V.01	37.469.681.260	89.843.092.368
2. Các khoản tương đương tiền	112		12.650.000.000	
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	3.634.569.200	2.957.414.600
1. Đầu tư ngắn hạn	121		3.902.061.400	4.182.381.035
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(267.492.200)	(1.224.966.435)
III- Các khoản phải thu	130		95.290.596.906	213.084.683.913
1. Phải thu của khách hàng	131		45.466.461.610	142.595.751.025
2. Trả trước cho người bán	132		24.838.953.566	50.084.269.804
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	25.452.317.528	20.871.798.882
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(467.135.798)	(467.135.798)
IV- Hàng tồn kho	140		531.084.031.712	565.942.262.147
1. Hàng tồn kho	141	V.04	531.084.031.712	565.942.262.147
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		2.064.182.515	9.461.907.252
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		15.152.504	112.578.336
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		844.919.506	2.245.727.617
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.204.110.505	7.103.601.299
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		100.728.595.172	170.639.588.568
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II- Tài sản cố định	220		54.434.156.099	42.723.164.206
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	23.913.629.621	32.426.351.636
- Nguyên giá	222		62.005.197.419	74.298.952.449
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(38.091.567.798)	(41.872.600.813)

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	7.168.627.000	7.159.252.000
- Nguyên giá	228		7.206.127.000	7.206.127.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(37.500.000)	(46.875.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	23.351.899.478	3.137.560.570
III- Bất động sản đầu tư	240	V.12	40.010.668.503	64.621.556.110
- Nguyên giá	241		40.778.582.935	66.611.222.351
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(767.914.432)	(1.989.666.241)
IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5.391.621.335	61.068.505.050
1. Đầu tư tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên danh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	5.391.621.335	61.068.505.050
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259			
V- Tài sản dài hạn khác	260		892.149.235	2.226.363.202
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	892.149.235	2.226.363.202
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (250=100+200)	270		782.921.656.765	1.051.928.948.848
A-NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		585.344.792.629	554.529.882.978
I- Nợ ngắn hạn	310		462.420.188.810	416.783.428.583
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	148.315.126.217	159.051.448.060
2. Phải trả cho người bán	312		24.852.383.507	28.179.245.477
3. Người mua trả tiền trước	313		150.397.838.720	103.242.920.472
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	17.462.862.450	27.946.379.785
5. Phải trả người lao động	315		530.749.157	78.844.928
6. Chi phí phải trả	316	V.17	5.318.260.976	6.292.576.956
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	110.877.761.971	90.749.709.472
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			(1.666.323)
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		4.665.205.812	1.243.969.756
II- Nợ dài hạn	330		122.924.603.819	137.746.454.395
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	122.400.803.771	137.186.845.965
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		


6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		523.800.048	559.608.430
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	338			
B-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		197.576.864.136	497.399.065.870
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.22	197.576.864.136	497.399.065.870
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		92.569.700.000	200.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		41.585.823.000	193.601.389.940
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			(4.890.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		11.145.131.334	14.300.166.800
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		7.187.161.472	7.187.161.472
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		45.089.048.330	82.315.237.658
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II - Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		782.921.656.765	1.051.928.948.848
1. Tài sản thuê ngoài		24		
2. Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Vũng Tàu, ngày 20 tháng 10 năm 2010

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Đào Thị Lan Huệ


Bùi Thị Chính



Đoàn Hữu Chuẩn

BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2010

Đơn vị : Đồng Việt Nam

STT	Chỉ tiêu	Mã số	T.M	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng & cung cấp DV	1	VI.25	89.660.256.195	88.788.924.837	336.753.343.116	212.589.791.677
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	2		74.482.863		216.417.234	1.170.987
3	Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ(10=01-02)	10		89.585.773.332	88.788.924.837	336.536.925.882	212.588.620.690
4	Gía vốn hàng bán	11		63.504.846.967	61.246.191.214	216.604.056.213	145.958.522.085
5	Lợi nhuận về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		26.080.926.365	27.542.733.623	119.932.869.669	66.630.098.605
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3.234.268.056	563.285.454	5.547.129.627	1.461.122.020
7	Chi phí tài chính	22	VI.28	1.522.502.857	3.150.273.658	7.825.798.104	6.902.252.733
	<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>951.642.147</i>	<i>3.093.795.991</i>	<i>6.136.597.667</i>	<i>7.350.703.544</i>
8	Chi phí bán hàng	24		144.361.653	10.800.000	385.564.138	34.800.000
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5.001.979.853	4.120.345.754	14.440.705.625	10.070.518.313
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD (30 = 20 + (21 -22) - (24 + 25)	30		22.646.350.058	20.824.599.665	102.827.931.429	51.083.649.579
11	Thu nhập khác	31		103.241.417	62.848.504	340.054.253	434.126.395
12	Chi phí khác	32		16.684.866	193.108.811	4.992.459.241	394.374.843
13	Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		86.556.551	(130.260.307)	(4.652.404.988)	39.751.552
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		22.732.906.609	20.694.339.358	98.175.526.441	51.123.401.131


15	Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	VI.30	5.683.226.652	1.737.357.515	20.226.774.747	5.740.919.928
16	Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52	VI.30				
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	60		17.049.679.957	18.956.981.843	77.948.751.694	45.382.481.203
19	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	80					

Vũng Tàu, ngày 20 tháng 10 năm 2010

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Dương Thị Ngọc


Bùi Chi Chinh


Đoàn Hữu Chuẩn

BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 3 năm 2010

(Phương pháp trực tiếp)

Đơn vị : Đồng Việt Nam


Chỉ tiêu	Mã số	Từ 1/1/2010 đến 30/9/2010	Từ 1/1/2009 đến 30/9/2009
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	234.975.546.889	186.188.445.023
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(197.597.462.061)	(75.660.741.934)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(18.048.431.581)	(12.311.688.132)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(27.139.905.605)	(19.721.462.394)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(2.767.400.208)	(8.576.080.789)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	221.634.933.027	82.099.843.728
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(360.874.296.187)	(69.066.198.377)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(149.817.015.726)	82.952.117.125
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1.168.252.602)	(231.512.659)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	339.844.702	426.325.303
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(8.303.994.914)	(16.920.629.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	4.684.174.549	16.345.315.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.548.379.611	1.170.536.230
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.100.151.346	790.034.874
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	260.046.050.000	8.059.587.000
2. Tiền trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã ph.hành	32	(5.074.113.060)	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	187.883.634.834	15.777.110.432
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(227.569.177.629)	(74.035.719.021)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(26.846.118.657)	(64.403.170)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	188.440.275.488	(50.263.424.759)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	39.723.411.108	33.478.727.240
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	50.119.681.260	6.233.866.033
- ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
- Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	89.843.092.368	39.712.593.273

Vũng Tàu, ngày 20 tháng 10 năm 2010

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Dương Thị Ngọc


Bùi Chi Chinh



Đoàn Hữu Chuẩn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2010

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

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 tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu theo giấy đăng ký kinh doanh số 4903000036 ngày 28/12/2001 của sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu. Ngày 12/02/2009 đăng ký thay đổi lần thứ 10, ngày 12/08/2010 đăng ký thay đổi lần thứ 16.

Nghành 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...

Trụ sở chính Công ty: tầng 3 HODECO PLAZA số 36 Nguyễn Thái Học phường 7 - TP. Vũng Tàu.

Vốn điều lệ: 200.000.000.000 VND.

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

1. Kỳ kế toán báo cáo năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2010 và kết thúc vào ngày 31/12/2010)
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và sửa đổi bổ sung theo Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009.

2. Hình thức kế toán áp dụng:

Áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các dòng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong Bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

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

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

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

3. 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. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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

Tỷ lệ khấu hao được áp dụng theo Quyết định 206/2003/QĐ/BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	20 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	03 - 13 năm
- Phần mềm vi tính	03 - 04 năm

4. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

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

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

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư khác:

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

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

Theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Ban Giám đốc cho rằng việc giảm giá này không mang tính tạm thời.

5. 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.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

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

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

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

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

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

10. 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 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.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính và các khoản chi phí thuế:

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế

- Thuế thu nhập doanh nghiệp được áp dụng mức thuế suất là 25%.
- 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.

12. Các Nghiệp vụ dự phòng rủi ro, hối đoái:

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

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:

	<i>Đơn vị tính: đồng</i>
	<i>31/12/2009</i>
	<i>30/9/2010</i>
	<i>VND</i>
	<i>VND</i>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	
- Tiền mặt	3.753.621.154
- Tiền gửi ngân hàng	46.366.060.106
- Tiền đang chuyển	86.305.148.826
- Các khoản tương đương tiền	
Cộng	50.119.681.260
	89.843.092.368

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	3.902.061.400	4.182.381.035
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(267.492.200)	(1.224.966.435)
Cộng	3.634.569.200	2.957.414.600

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

- Phải thu khách hàng	45.466.461.610	142.595.751.025
- Chung cư 15 tầng khu TTTM	284.099.999	107.499.999
- Biệt thự khách sạn Ngọc Tước (10.000m ²)	2.808.901.499	2.808.901.499
- Biệt thự vườn 16B Võ Thị Sáu	727.307.018	727.307.018
- Khu Dịch vụ chung cư 15 tầng TTTM	545.660.000	100.000.000
- Chung cư 21 tầng TTTM	218.622.315	138.899.315
- Doanh thu dịch vụ	227.660.139	80.540.107
- Khu nhà ở Gò Cát 2 - Bà Rịa	184.433.500	184.433.500
- Khu nhà ở H3 khu TTTM Vũng Tàu	920.000.000	920.000.000
- Ki ốt chợ phường 10 Vũng Tàu	386.807.664	371.983.264
- Các công trình nhận thầu xây lắp	1.503.816.324	221.983.934
- Khu Nhà ở đôi 2 Phường 10	17.681.496.500	20.625.597.096
- Khu Trung tâm Thương mại Vũng Tàu	25.567.575	25.567.575
- Khu nhà ở Nam Kỳ khởi nghĩa	219.360.000	219.360.000
- Khu nhà ở TĐC Bến Đình	709.000.000	314.000.000
- Khu dân cư Phú Mỹ	200.000.000	200.000.000
- Khu Sao Mai Bến Đình P9	4.194.980.500	1.193.760.000
- Dự án 39.925 m ² P11	7.531.000.000	17.964.488.000
- Lô B - 199 NKKN		82.174.537.000
- Phải thu khác	7.097.748.577	14.216.892.718
- Trả trước cho người bán	24.838.953.566	50.084.269.804
- Phải thu nội bộ ngắn hạn		
- Các khoản phải thu khác:		
+ Phải thu khác	25.452.317.528	20.871.798.882
- Dự phòng phải thu khó đòi	(467.135.798)	(467.135.798)
- Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác		
Cộng	24.985.181.730	20.404.663.084

4. Hàng tồn kho

	531.084.031.712	565.942.262.147
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	320.247.002	1.561.706.286
- Công cụ, dụng cụ	93.972.156	26.220.400
- Chi phí SX, KD dở dang	417.206.924.373	421.655.349.733
- Đường Huỳnh Khương Ninh (3B NKKN)	1.050.233.655	1.050.233.760
- Chung cư Đôi 2 Phường 10	8.001.867.490	8.836.264.115
- Khu tái định cư Bến Đình	8.573.437.888	9.532.721.042

- Khu nhà ở Sao Mai Bến Đình	15.083.440.681	7.109.217.853
- Chung cư 199 khu Nam Kỳ Khởi Nghĩa	63.071.854.163	18.232.795.799
- Khu nhà ở Ngã Giao - Châu Đức	144.568.500	144.568.500
- Cụm tiểu thủ Công Nghiệp & ĐT phức tạp Thắng	4.817.237.694	6.778.287.780
- Đường số 11 nối dài, vỉa hè PHT	353.242.337	353.242.337
- Đồi 2 Phường 10	7.621.946.267	6.288.959.248
- Đường 11+ 12 khu dân cư Phú Mỹ	130.950.314	947.404.064
- Đường vành đai khu TĐC Bến Đình	5.907.812.852	8.086.733.312
- Khu dân cư Phú Mỹ	46.536.372.418	47.519.941.073
- Khu Nhà ở và dịch vụ công cộng P 12	4.215.089.187	6.095.947.082
- Khu nhà tạm cư Phường 10	11.062.022.692	11.540.951.104
- Khu nhà ở số 1 phía đông đường 3/2	3.421.368.589	4.291.089.456
- Khu nhà ở Phía tây 3/2	644.113.035	3.172.921.312
- Khu Biệt thự Ngọc Tước 2	71.361.195.124	78.304.906.118
- 10.000m ² đất Ngọc Tước		24.739.445
- Siêu thị, chung cư ĐTM Phú Mỹ	2.237.841.579	67.620.196.045
- Khu nhà ở 2 bên đường Thống Nhất	1.335.310.533	1.335.310.533
- Đường qui hoạch 81-khu dân cư PMỹ	398.417.586	6.020.235.767
- Đường qui hoạch P- khu dân cư PMỹ	5.478.650.648	9.532.191.801
- Khu sinh thái VtWonderland	4.524.026.097	4.524.026.097
- Khu nhà ở Gò Sao Quận 12 . TPHCM	70.028.300.000	5.292.827.326
- Chung cư Bình Giã P8	1.136.272.727	4.551.241.919
- Khu nhà ở liên kế H2 phú Mỹ	471.145.859	756.484.041
- Chung cư đường Thi Sách	64.455.363.636	68.930.902.597
- Công trình nhận thầu xây lắp	15.144.842.822	34.781.010.207
- Thành phẩm	1.874.459.317	1.599.036.581
- Hàng hóa bất động sản	111.588.428.864	141.099.949.147
+ Khu dân cư Phú mỹ (1032m ²)	1.858.785.160	6.450.957.935
+ Khu hải đăng P12 - (dự án 49 ha)	49.787.953.500	51.473.044.500
+ 123ha Khu tiểu thủ công nghiệp P12 (28,354m ²)		26.814.700.000
+ Đấu giá 170 Bình Giã, P8	15.646.658.902	15.646.658.902
+ Khu Chí Linh P11(30.000m ²)	5.641.466.327	5.641.466.327
+ Khu Mỹ Xuân Tân Thành (33.521m ²)	2.880.734.000	2.880.734.000
+ Khu Chí Linh P11 (34.939 m ²)	29.591.990.000	29.591.990.000
+ Khu đất Chí Linh (39.925 m ²)	3.509.745.453	
+ Kì ốt khu chợ P10	566.366.732	510.570.872
+ Nhà số 1,22 H3 - TTTM	1.691.459.000	1.615.872.000
+ Khu Nam Kỳ Khởi Nghĩa (02 nền)	185.472.000	185.472.000
+ Hàng hoá khác	227.797.790	288.482.611
Cộng giá gốc hàng tồn kho	531.084.031.712	565.942.262.147

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:....

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:....

* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:..

5 . Các khoản thuế phải thu NN

- Thuế GTGT còn được khấu trừ	844.919.506	2.245.727.617
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước:		

Cộng	844.919.506	2.245.727.617
-------------	--------------------	----------------------

6 . Các khoản phải thu dài hạn

- Phải thu dài hạn khách hàng
- Phải thu nội bộ dài hạn
+ Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc
+ Cho vay nội bộ
+ Phải thu nội bộ khác
- Phải thu dài hạn khác
+ Phải thu khác
+ Phải trả khác (trả thừa)
+ Ký quỹ, ký cược dài hạn
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi
- Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn

Cộng:	-	-
--------------	---	---

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Chi phí XD CB dở dang	23.351.899.478	3.137.560.570
+ Trạm bê tông Thành Mỹ	130.454.285	130.454.285
+ VP số 2 Trương Công Định	316.119.090	316.119.090
+ XN Bê tông	408.551.652	1.768.771.732
+ Nhà siêu thị chung cư 21 tầng TTTM	22.496.774.451	
+ VP XN1		922.215.463

8. Tăng giảm tài sản cố định

8.1. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình đến ngày 30/09/2010

STT	Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I	NGUYÊN GIÁ TSCĐ HỮU HÌNH						
1	Số dư đầu năm	11.560.976.963	34.723.331.650	13.033.930.459	2.404.151.444	282.806.903	62.005.197.419
2	Số tăng trong kỳ	1.493.376.599	7.443.287.369	2.302.594.091	106.991.819	3.939.824.518	15.286.074.396
	- Mua sắm mới	1.493.376.599	7.443.287.369	2.302.594.091	106.991.819	3.939.824.518	15.286.074.396
	- Xây dựng mới						-
3	Giảm trong kỳ	131.917.048	1.095.362.554	1.282.763.000	423.542.956	58.733.808	2.992.319.366
	- Nhượng bán		1.095.362.554		423.542.956	58.733.808	1.577.639.318
	- Giảm khác	131.917.048		1.282.763.000			1.414.680.048
4	Số dư cuối kỳ	12.922.436.514	41.071.256.465	15.336.524.550	2.087.600.307	4.163.897.613	74.298.952.449
II	GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ						-
1	Số dư đầu năm	11.211.380.869	23.303.814.346	2.436.177.495	974.147.864	166.047.224	38.091.567.798
2	Khấu hao trong kỳ	670.541.823	3.452.886.574	1.042.491.544	361.336.583	141.898.308	5.669.154.832
3	Giảm trong kỳ	132.349.765	1.252.093.806	18.522.945	485.155.301		1.888.121.817
4	Số dư cuối kỳ	11.749.572.927	26.756.700.920	3.460.146.094	850.329.146	307.945.532	41.872.600.813
III	GIÁ TRỊ CÒN LẠI TSCĐ HỮU HÌNH						-
1	Tại ngày đầu năm	349.596.094	11.419.517.304	10.597.752.964	1.430.003.580	116.759.679	23.913.629.621
2	Tại ngày cuối kỳ	1.172.863.587	14.314.555.545	11.876.378.456	1.237.271.161	3.855.952.081	32.426.351.636

8.2. Tăng giảm tài sản cố định vô hình đến ngày 30/09/2010

STT	KHOẢN MỤC	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I	NGUYÊN GIÁ TSCĐ VÔ HÌNH						
	Số dư đầu năm	7.156.127.000				50.000.000	7.206.127.000
	- Mua trong năm						-
	- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
	- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
	- Tăng khác						-
	- Thanh lý , nhượng bán						-
	- Số dư cuối kỳ	7.156.127.000				50.000.000	7.206.127.000
II	GIÁ TRỊ HAO MÒN						-
	Số đầu năm					37.500.000	37.500.000
	- Khấu hao trong năm					9.375.000	9.375.000
	- Thanh lý , nhượng bán						-
	- Giảm khác						-
	Số dư cuối kỳ					46.875.000	46.875.000
III	GIÁ TRỊ CON LẠI CỦA TSCĐ VH						
	- Tại ngày đầu năm	7.156.127.000				37.500.000	7.168.627.000
	- Tại ngày cuối năm	7.156.127.000				3.125.000	7.159.252.000

9. Đầu tư tài chính dài hạn:

- Đầu tư vào công ty con				
- Đầu tư vào công ty liên kết				
- Đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát				
- Đầu tư dài hạn khác:			5.391.621.335	61.068.505.050
Đầu tư vào Công ty CP cấp nước Châu Đức			1.500.000.000	1.500.000.000
Dự án Gò Sao Q12 TPHCM-Tổng cục cảnh sát				52.326.883.715
+ Đầu tư chứng khoán dài hạn	Số lượng	Đơn giá		
Cty CP cấp nước BRVT	292.510	13,133	3.841.621.335	3.841.621.335
Cty CP DTXD & XNK P.Hưng	200.000	17.000		3.400.000.000
Trái phiếu Chính phủ			50.000.000	
+ Cho vay dài hạn				
+ Đầu tư dài hạn khác				
- Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn				
- Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn				
			Cộng:	5.391.621.335
				61.068.505.050

* Danh sách các công ty con, công ty liên kết,

10. Chi phí trả trước dài hạn

- Số dư đầu năm			120.834.895	892.149.235
- Tăng trong năm			1.094.499.648	1.334.213.967
- Đã kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm				
- Giảm khác			323.185.308	
- Số dư cuối năm			892.149.235	2.226.363.202

11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

12. Các khoản vay và nợ ngắn hạn

- Vay ngắn hạn		Lãi suất	148.315.126.217	159.051.448.060
+ Ngân hàng TMCP Á Châu-CNVN				30.000.000.000
+ Ngân hàng đầu tư PT tỉnh BRVT	Theo từng kế ước		56.865.923.329	45.840.108.000
+ Ngân hàng Vietcombank CN VT	Theo từng kế ước		40.000.000.000	22.278.089.916
+ Ngân hàng Việt Nga			35.724.307.165	36.231.856.131
+ Vay Ngân Hàng Công Thương			7.992.744.760	20.573.749.000
- Vay dài hạn đến hạn trả				
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả				
- Trái phiếu phát hành đến hạn trả				
- Vay ngắn hạn khác			7.732.150.963	4.127.645.013
			Cộng:	148.315.126.217
				159.051.448.060

13. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

- Phải trả người bán			24.852.383.507	28.179.245.477
- Người mua trả tiền trước			150.397.838.720	103.242.920.472
+ Khu Sao Mai Bến Đình P9			38.334.570.000	10.575.437.452
+ Các công trình nhận thầu xây lắp			17.734.000.000	33.306.000.000

+ Khu Nhà ở đôi 2 Phường 10	4.357.563.838	5.243.827.110
+ Khu nhà ở Nam Kỳ khởi nghĩa	299.151.000	299.151.000
+ Khu biệt thự Đồi Ngọc Tước 2	5.884.380.000	5.884.380.000
+ Khu nhà ở TĐC Bến Đình	10.000.000.000	10.237.706.119
+ Chung cư lô A - NKKN		4.250.000.000
+ Chung cư lô B Nam Kỳ Khởi Nghĩa	73.132.940.000	28.411.000.000
+ Dự án khu chung cư 18 tầng Phú Mỹ		1.040.000.000
+ Dự án khu dân cư phú mỹ		3.085.000.000
+ Khu Kiot chợ P10		75.000.000
+ Khác (XN)	655.233.882	835.418.791
Cộng:	150.397.838.720	103.242.920.472

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

14.1 Thuế phải nộp Nhà nước	17.462.862.450	27.946.379.785
- Thuế GTGT	3.190.444.659	94.899.502
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	14.272.417.791	27.830.581.097
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất		
- Tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		20.899.186
14.2 Các khoản phải nộp khác		
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Cộng:	17.462.862.450	27.946.379.785

15. Chi phí phải trả

- Chi phí phải trả	5.318.260.976	6.292.576.956
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	523.800.048	559.608.430

16. Các khoản phải trả, phải nộp khác

- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Bảo hiểm y tế	3.298.255	
- Bảo hiểm xã hội	58.652.000	
- Kinh phí công đoàn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Quỹ quản lý của cấp trên		
- Cổ tức phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	110.815.811.716	90.749.709.472
Cộng:	110.877.761.971	90.749.709.472

17. Phải trả dài hạn nội bộ

- Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn
- Vay dài hạn nội bộ

- Phải trả dài hạn nội bộ khác

Cộng:

-

-

18. Các khoản vay và nợ dài hạn

18.1 Vay dài hạn

- Vay ngân hàng

		<u>122.400.803.771</u>	<u>137.186.845.965</u>
		<u>113.489.478.771</u>	<u>126.281.457.398</u>
	Lãi suất		
- Khu đô thị mới Phú Mỹ - Vietcombank	<i>điều chỉnh theo thời kỳ</i>	9.809.265.784	2.459.265.784
- Khu biệt thự Ngọc Tước 2-Vtàu - Vietinbank	<i>điều chỉnh theo thời kỳ</i>	53.207.655.371	38.390.000.000
- Thi công CC Lô A NKKN			12.000.000.000
- Siêu thị chung cư 21 tầng - Vietcombank	<i>điều chỉnh theo thời kỳ</i>	24.500.000.000	9.800.000.000
- Mua máy móc thiết bị - Viettinbank			1.250.000.000
- Chung cư 199 Lô B NKKN - Ngân hàng Công thương		21.772.557.616	62.382.191.614
- Nhà máy bê tông Phú Mỹ - Ngân hàng đầu tư Phú Mỹ		4.200.000.000	
- Vay đối tượng khác		<u>8.911.325.000</u>	<u>10.905.388.567</u>

18.2 Nợ dài hạn

- Thuê tài chính
- Trái phiếu phát hành
- Nợ dài hạn khác

Cộng:

-

-

* Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi

* Thời hạn thanh toán trái phiếu

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

18.3.1- VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Đến thời điểm 30/9/2010)

Đơn vị : Đồng Việt Nam

Chi tiết	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ Khen thưởng phúc lợi	Lợi nhuận chưa PP
SỐ DƯ ĐẦU NĂM TRƯỚC	81.280.000.000	30.364.536.000	(4.712.168.000)	4.894.488.152	4.057.546.336	1.638.062.242	7.065.432.084
- Tăng vốn năm trước							
- Lợi nhuận tăng trong năm trước							77.325.491.798
- Phân phối lợi nhuận năm 2009							
+ Quỹ đầu tư phát triển				6.259.230.272			6.259.230.272
+ Quỹ dự phòng tài chính					3.129.615.136		3.129.615.136
+ Quỹ khen thưởng phúc lợi						6.259.230.272	6.259.230.272
+ Chia cổ tức đợt 1 năm 2009	8.128.000.000						8.128.000.000
+ Lợi nhuận cổ phiếu quỹ		8.059.587.000					
+ Bán cổ phiếu quỹ			4.712.168.000				
+ Giảm khác				8.587.090		3.232.086.702	15.525.799.872
+ Tăng vốn	3.161.700.000	3.161.700.000					
SỐ DƯ CUỐI NĂM TRƯỚC	92.569.700.000	41.585.823.000		11.145.131.334	7.187.161.472	4.665.205.812	45.089.048.330
SỐ DƯ ĐẦU NĂM NAY	92.569.700.000	41.585.823.000		11.145.131.334	7.187.161.472	4.665.205.812	45.089.048.330
- Lợi nhuận cổ phiếu quỹ							
- Lãi trong năm nay							77.948.751.694
- Tăng vốn năm nay	107.430.300.000	193.175.740.000					
- Giảm vốn trong năm nay							
- Giảm khác		5.074.113.060				3.421.236.056	4.149.476.366
- Cổ phiếu quỹ			(4.890.000)				
- Quỹ đầu tư phát triển				3.155.035.466			
- Chia cổ phiếu thưởng		36.086.060.000					
- Chia cổ tức bằng tiền 2010							17.647.756.000
- Chia cổ tức bằng CP 2009							18.925.330.000
SỐ DƯ CUỐI KỲ	200.000.000.000	193.601.389.940	(4.890.000)	14.300.166.800	7.187.161.472	1.243.969.756	82.315.237.658

<u>Nguyên nhân tăng giảm vốn CSH</u>		<u>Số lượng CP</u>	<u>Thành tiền</u>		
Đợt 1					
<u>Tài khoản vốn đầu tư CSH</u>	411.1	8.128.000	81.280.000.000		
Phát hành thêm		2.669.391	26.693.910.000	<i>Trong đó:</i>	Chia cổ tức = cổ phiếu (10%)
Số dư sau đợt phát hành đợt 1		10.797.391	107.973.910.000		Bán cổ đông hiện hữu 22,87%
Đợt 2					
Phát hành thêm		1.079.733	10.797.330.000		Chia cổ tức = cổ phiếu (10%)
		3.598.606	35.986.060.000		Chia cổ phiếu thưởng (30%)
		4.524.270	45.242.700.000		Phát hành cổ phiếu riêng lẻ
Số dư sau đợt phát hành đợt 2		9.202.609	92.026.090.000		
Kết quả phát hành cả 2 đợt	411.1	20.000.000	200.000.000.000	<i>Trong đó :</i>	Cổ phiếu quỹ 489 cổ phiếu
Tài khoản thặng dư vốn CP					
Đợt 1		1.856.591	18.465.910.000	Thặng dư vốn	đã trừ chi phí tư vấn phát hành
			35.986.060.000	Dùng thặng dư	chia cổ phiếu thưởng 30%
Đợt 2		4.524.270	172.697.416.940	Thặng dư vốn	đã trừ chi phí tư vấn phát hành
Kết quả thặng dư vốn sau					
2 đợt phát hành	411.2		193.601.389.940		

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm	81.280.000.000	92.569.700.000
+ Vốn góp tăng trong năm	11.289.700.000	107.430.300.000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	92.569.700.000	200.000.000.000
+ Cổ phiếu quỹ		(4.890.000)
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		26.846.118.657

18.4 Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:...

18.5 Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ <ul style="list-style-type: none">+ Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng+ Cổ phiếu thường+ Cổ phiếu ưu đãi	9.256.970	20.000.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại <ul style="list-style-type: none">+ Cổ phiếu thường+ Cổ phiếu ưu đãi	9.256.970	20.000.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành <ul style="list-style-type: none">+ Cổ phiếu thường+ Cổ phiếu ưu đãi+ Cổ phiếu quỹ	8.128.000	19.999.511
* Mệnh giá cổ phiếu:.	8.128.000	19.999.511
	10.000	489
		10.000

18.6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

- Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hóa DNNN

18.7 Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

- Quỹ đầu tư phát triển	11.145.131.334	14.300.166.800
- Quỹ dự phòng tài chính	7.187.161.472	7.187.161.472
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	4.665.205.812	1.243.969.756

18.8 Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của chuẩn mực kế toán khác

19. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ

20. Tài sản thuê ngoài

20.1 Giá trị tài sản thuê ngoài

- TSCĐ thuê ngoài
- Tài sản khác thuê ngoài

20.2 Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng

thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn

- Đến 1 năm
- Trên 1-5 năm
- Trên 5 năm

21. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày

trong báo cáo kết quả hoạt động KD:	<i>Quý 3/2009</i>	<i>Quý 3/2010</i>
21.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	88.788.924.837	89.660.256.195
+ Doanh thu bất động sản	80.384.557.512	74.512.234.532
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.778.452.903	1.907.605.459
+ Doanh thu VLXD,Be tong	3.119.550.786	6.932.416.204
+ Doanh thu xây dựng	2.506.363.636	6.308.000.000
- Các khoản giảm trừ doanh thu	0	74.482.863
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		74.482.863
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu		
- Doanh thu thuần	88.788.924.837	89.585.773.332
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
21.2. Doanh thu hoạt động tài chính	563.285.454	3.234.268.056
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	124.036.608	2.969.821.554
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu, cổ phiếu	194.125.046	154.008.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm	245.123.800	67.034.000
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		43.404.502
21.3. Doanh thu hợp đồng xây dựng		
- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ:		
- Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng XD được ghi nhận		
22. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp		
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	61.246.191.214	63.504.846.967
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng:	61.246.191.214	63.504.846.967
23. Chi phí tài chính		
- Chi phí hoạt động tài chính	3.150.273.658	1.522.502.857
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn		
Cộng:	3.150.273.658	1.522.502.857
24. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		

24.1 Chi phí SXKD hoàn thành kết chuyển vào giá thành	38.765.828.940	14.085.226.419
24.2 Chi phí vật liệu và dụng cụ phân xưởng	11.725.221.232	36.324.219.491
24.3 Chi phí nhân công	5.791.247.814	7.558.720.747
24.4 Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.293.176.383	2.470.002.514
24.5 Chi phí dịch vụ mua ngoài	485.525.746	1.274.659.221
24.5 Chi phí khác bằng tiền	2.185.191.099	1.792.018.575
Cộng:	61.246.191.214	63.504.846.967

25. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế

- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	20.694.339.358	22.732.906.609
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng		
+ Các khoản điều chỉnh giảm		
- Tổng thu nhập chịu Thuế	20.694.339.358	22.732.906.609
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1.737.357.515	5.683.226.652
- Lợi nhuận sau Thuế thu nhập Doanh nghiệp	18.956.981.843	17.049.679.957

26. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp

nằm giữ nhưng không sử dụng

- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn:
- Kinh phí dự án:

VI. Những thông tin khác

Báo cáo tài chính lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam. Theo chuẩn mực số 26. Công ty chưa có phát sinh thông tin về các bên liên quan.

Giải trình tăng giảm lợi nhuận:

Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2009 so với lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2010 của công ty như sau:

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3/2009 : 18.956.981.843 đồng

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3/2010 : 17.049.679.957 đồng

Doanh thu trong kỳ được ghi nhận chủ yếu từ hoạt động kinh doanh chính của Công ty là bất động sản. Trong đó gồm doanh thu từ khu nhà ở lô B Năm Kỳ Khởi Nghĩa, Phường 3, Vũng Tàu.


Nguyên Nhân: Lợi nhuận quý 3 năm 2010 thấp hơn so với quý 3 năm 2009. Vì quý 3 năm 2009 được miễn giảm thuế thu nhập doanh nghiệp về ưu đãi đầu tư.

Vũng Tàu, ngày 20 tháng 10 năm 2010

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Dương Thị Ngọc


Bùi Chi Chính




Đoàn Hữu Chuẩn



Trụ sở chính:

**Tầng 3, HODECO Plaza, 36 Nguyễn Thái Học
Phường 7, Thành phố Vũng Tàu**

ĐT: 064. 3856 274 Fax: 064 3856 205

Email: info@hodeco.vn website: www.hodeco.vn