
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 3 HẢI PHÒNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017Mẫu số B01a - DN/HN
Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối 30/9/2017	Số đầu 1/1/2017
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		100		412.158.346.619	156.869.975.220
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110		204.473.811.897	91.630.853.095
1. Tiền		111		9.977.988.772	8.721.125.014
2. Các khoản tương đương tiền		112		194.495.823.125	82.909.728.081
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		120		114.850.255.663	2.129.795.068
1. Chứng khoán kinh doanh		121		62.127.195.067	2.242.252.840
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		122		(221.001.071)	(182.457.772)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123		52.944.061.667	70.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130		89.419.889.328	59.262.258.570
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		131		59.081.181.891	32.827.957.884
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132		2.265.230.199	2.502.791.445
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		133		181.523.543	264.696.587
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn		135		100.000.000	100.000.000
5. Phải thu ngắn hạn khác		136		32.610.710.532	28.377.569.491
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		137		(5.779.006.556)	(5.779.006.556)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý		139		960.249.719	968.249.719
IV. Hàng tồn kho		140		2.865.406.435	3.471.348.212
1. Hàng tồn kho		141		2.865.406.435	3.471.348.212
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		548.983.296	375.720.275
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151		526.304.838	339.052.996
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152		1.252.000	252.000
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		153		21.426.458	36.415.279
B - TÀI SẢN DÀI HẠN		200		320.248.942.376	363.566.561.481
I. Các khoản phải thu dài hạn		210		10.000.000	10.000.000
1. Phải thu dài hạn khác		216		10.000.000	10.000.000
II. Tài sản cố định		220		88.622.928.936	92.657.268.740
1. Tài sản cố định hữu hình		221		88.605.158.112	92.632.430.414
<i>Nguyên giá</i>		222		129.404.877.131	129.107.392.791
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		223		(40.799.719.019)	(36.474.962.377)
2. Tài sản cố định vô hình		227		17.770.824	24.838.326
<i>Nguyên giá</i>		228		107.600.000	150.530.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		229		(89.829.176)	(125.691.674)
III. Bất động sản đầu tư		230		84.363.227.542	89.178.436.572
<i>Nguyên giá</i>		231		146.910.956.526	145.910.956.526
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		232		(62.547.728.984)	(56.732.519.954)
IV. Tài sản dở dang dài hạn		240		37.753.158.400	40.149.105.946
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242		37.753.158.400	40.149.105.946
V. Đầu tư tài chính dài hạn		250		108.670.902.838	135.888.313.189
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		252		89.335.116.683	106.131.484.483
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253		27.726.294.273	36.864.901.500
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		254		(8.390.508.118)	(7.108.072.794)
VI. Tài sản dài hạn khác		260		828.724.660	5.683.437.034
1. Chi phí trả trước dài hạn		261		828.724.660	1.662.664.785
2. Lợi thế thương mại		269			4.020.772.249
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		732.407.288.995	520.436.536.701

3508
NG
PH
DỰ
AI PH
YÊN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017

Mẫu số B01a - DN/HN

Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối 30/9/2017	Số đầu 1/1/2017
C -	NỢ PHẢI TRẢ	300		213.595.656.855	148.913.896.321
I.	Nợ ngắn hạn	310		197.712.740.155	133.093.279.610
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		9.231.440.640	11.592.624.072
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.461.090.602	7.319.006.113
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		34.438.375.462	7.522.911.499
4.	Phải trả người lao động	314		863.686.303	2.463.195.251
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		84.208.600.385	38.063.888.115
6.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		2.888.033.995	3.587.324.024
7.	Phải trả ngắn hạn khác	319		47.015.545.181	47.094.950.755
8.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1.530.045.023	1.530.045.023
9.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		16.075.922.564	13.919.334.758
II.	Nợ dài hạn	330		15.882.916.700	15.820.616.711
1.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		328.268.190	
2.	Phải trả dài hạn khác	337		3.835.676.473	4.101.644.674
3.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		11.718.972.037	11.718.972.037
D -	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		518.811.632.140	371.522.640.380
I.	Vốn chủ sở hữu	410		518.811.632.140	371.522.640.380
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		155.430.290.000	155.430.290.000
-	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		155.430.290.000	155.430.290.000
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		974.823	974.823
3.	Cổ phiếu quỹ	415		(355.559.700)	
4.	Quỹ đầu tư phát triển	418		28.016.266.582	28.016.266.582
5.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		10.235.829.384	8.528.776.574
6.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		274.672.390.726	129.819.611.117
-	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		79.895.075.247	79.348.115.775
-	LNST chưa phân phối kỳ này	421b		194.777.315.479	50.471.495.342
7.	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		50.811.440.325	49.726.721.284
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		732.407.288.995	520.436.536.701

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc

Vũ Thị Vân Thường

Luu Thị Phương

Phạm Kỳ Hưng



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
9 tháng đầu năm 2017Mẫu số B02a - DN/HN
Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ 01/01/2017- 30/9/2017
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	178.161.103.448
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		178.161.103.448
4.	Giá vốn hàng bán	11		140.404.411.375
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		37.756.692.073
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21		194.398.712.746
7.	Chi phí tài chính	22		1.002.125.280
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		
8.	Lãi (lỗ) trong cty liên doanh liên kết	24		17.157.548.274
9.	Chi phí bán hàng	25		166.718.139
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		7.818.028.417
11.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		240.326.081.257
12.	Thu nhập khác	31		1.715.184.418
13.	Chi phí khác	32		3.372.973.403
14.	Lợi nhuận khác	40		(1.657.788.985)
15.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		238.668.292.272
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		43.766.157.222
17.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		
18.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		194.902.135.050
19.	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		194.777.315.479
20.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		124.819.571
21.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		12.531

Người lập biểu

Vũ Thị Vân Thường

Kế toán trưởng

Lưu Thị Phương

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2017



Phạm Kỳ Hưng

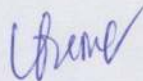
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
9 tháng đầu năm 2017

Mẫu số B03a - DN/HN
Đơn vị tính: VND

Stt	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		238.668.292.272
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		10.139.965.672
-	Các khoản dự phòng	03		1.320.978.623
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(195.884.282.133)
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		54.244.954.434
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(30.165.630.758)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		605.941.777
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		36.308.998.794
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		646.688.283
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(59.884.942.227)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(15.621.031.211)
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(19.975.462.733)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		<u>(33.840.483.641)</u>
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(1.297.484.340)
2.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(52.874.061.667)
3.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		215.313.618.254
4.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9.202.770.921
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		<u>170.344.843.168</u>
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(355.559.700)
2.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(23.305.841.025)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<u>(23.661.400.725)</u>
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		112.842.958.802
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	91.630.853.095
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	<u>204.473.811.897</u>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Vũ Thị Vân Thường

Lưu Thị Phương

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc



Phạm Kỳ Hưng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH:**I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Xây dựng số 3 Hải Phòng, trụ sở đặt tại tầng 3 tòa nhà Htower II số 195 Văn Cao, Phường Đằng Giang, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng, là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0203000346 ngày 25/12/2002 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200509429 thay đổi lần thứ 15 ngày 24/9/2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

Vốn điều lệ là 155.430.290.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

2. Lĩnh vực kinh doanh: xây dựng, dịch vụ lưu trú ngắn ngày.**3. Ngành nghề kinh doanh:**

Xây dựng nhà các loại, xây dựng công trình giao thông, cầu cống, dịch vụ lưu trú ngắn ngày, nhà hàng, kinh doanh bất động sản.

4. Cấu trúc doanh nghiệp:

Đơn vị	Địa chỉ	HĐKD chính
A Các công ty con		
1 Công ty TNHH Tư vấn thiết kế Haco 3D	Số 7 Hồ Sen, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng	Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan
2 Công ty Cổ phần ACS Việt Nam	Km 10 Đường Phạm Văn Đồng, Phường Anh Dũng, Quận Dương Kinh, Thành phố Hải Phòng	Quảng cáo, in ấn
3 Công ty Du lịch văn hóa ACS (sở hữu gián tiếp thông qua Công ty Cổ phần ACS Việt Nam)	Số 10 Phạm Văn Đồng, Phường Anh Dũng, Quận Dương Kinh, Thành phố Hải Phòng	Kinh doanh các dịch vụ du lịch
B Các công ty liên doanh, liên kết		
1 Công ty Liên doanh Làng quốc tế Hướng Dương GS - HP	Số 35 Văn Cao, Phường Đằng Giang, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng	Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
2 Công ty Cổ phần Thành Hưng	Đường N1, Khu phố Trung Lợi, Huyện Chon Thành, Thị trấn Chon Thành, Tỉnh Bình Phước	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê

Các công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất:

Công ty TNHH Tư vấn thiết kế Haco 3D đã ngừng hoạt động kinh doanh từ năm 2016 và Công ty Kinh doanh vận chuyển hành khách Hải Phòng đã dừng hoạt động từ năm 2009. Do đó, công ty mẹ xác định việc không hợp nhất các công ty con này là không ảnh hưởng trọng yếu đến tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của toàn Công ty.

Các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

Tên	Tỷ lệ sở hữu, Tỷ lệ lợi ích, Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	
	30/9/2017	01/01/2017
1 Công ty Liên doanh Làng quốc tế Hướng Dương GS - HP	40	40
2 Công ty Cổ phần Thành Hưng	31	31

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định tại Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này:

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của công ty mẹ và báo cáo tài chính của các công ty con.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự.

Khoản đầu tư vào công ty con bị loại trừ khỏi việc hợp nhất nêu trên được chuyển sang chỉ tiêu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác và được trình bày theo phương pháp giá gốc.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán, bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3. Các khoản đầu tư tài chính

3.1 Chứng khoán kinh doanh:

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và giá trị thị trường của chúng được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

3.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Phản ánh khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Lãi tiền gửi phát sinh sau ngày mua các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính.

3.3 Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết và góp vốn vào đơn vị khác là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và phần sở hữu của Công ty tính theo sổ kế toán của bên nhận đầu tư được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

4. Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ trên sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị giải thể, phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính. Một số khoản phải thu quá hạn thanh toán nhưng Ban Giám đốc xác định thu hồi dần được thì Công ty không trích lập dự phòng.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

02/1
CC
CC
Y
HAI
SYE

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

6. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được xác định theo giá gốc.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính hoặc giá trị còn lại chia cho thời gian hữu dụng còn lại (đối với các tài sản có thay đổi thời gian khấu hao), phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc, thiết bị	03 - 10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 16
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 08

7. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình được xác định theo giá gốc.

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ 03 đến 09 năm, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

8. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành 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.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 25 năm, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

9. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước là công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

10. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: cổ tức phải trả; phải trả về các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn; các khoản nhận ký cược, ký quỹ và các khoản khác.

11. Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính là các khoản đi vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay và theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Các khoản có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

12. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

- Chi phí sửa chữa 3 tòa nhà Htower được ước tính dựa trên kế hoạch và dự toán lập tháng 6/2017 và dự kiến sẽ phát sinh trong 6 tháng cuối năm 2017;
- Trích trước giá vốn của các công trình xây dựng theo ước tính của Ban Giám đốc Công ty với tỷ lệ lãi gộp của từng công trình khoảng 2%;

13. Dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận dựa trên ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi ra để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày báo cáo.

Dự phòng phải trả bao gồm: bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây dựng và dự phòng phải trả khác.

14. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán phản ánh vốn góp của cổ đông trong và ngoài doanh nghiệp, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá cổ phiếu đã phát hành

Các quỹ và lợi nhuận sau thuế được trích lập và phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 ngày 11/4/2017.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát là một phần lợi nhuận và giá trị tài sản thuần của một công ty con được xác định tương ứng cho các phần lợi ích không phải do công ty mẹ sở hữu một cách trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua các công ty con. Lợi ích cổ đông không kiểm soát được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất thành một chỉ tiêu riêng thuộc phần vốn chủ sở hữu. Phần sở hữu của cổ

50,
G
H
IG
IÒI
P.P'

đồng không kiểm soát cũng được trình bày thành chỉ tiêu riêng biệt trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

15. Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hợp đồng xây dựng:

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được *thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện*, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu 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 bao gồm: lãi tiền gửi, tiền cho vay; cổ tức, lợi nhuận được chia; lãi do bán chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư tài chính dài hạn. Cụ thể như sau:

- Tiền lãi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi, cho vay và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận theo thông báo của bên chia cổ tức, lợi nhuận.
- Lãi do bán chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư tài chính dài hạn được ghi nhận trên cơ sở chênh lệch lớn hơn giữa giá bán và giá mua.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu, bao gồm: trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ; chi phí khấu hao, sửa chữa, chi phí nghiệp vụ cho thuê bất động sản đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động.

17. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: lỗ do bán chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư tài chính dài hạn, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất các khoản đầu tư.

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

Chi phí bán hàng phản ánh chi phí nhân viên bán hàng thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ của kỳ kế toán.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm: chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; thuế nhà đất, tiền thuê đất; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách...).

19. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Việc xác định các loại thuế của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế.

20. Nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ

Số dư các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán, các giao dịch nội bộ giữa các công ty trong cùng Công ty, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn. 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. Các giao dịch nội bộ được giả định là đã thực hiện hết trong kỳ.

Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày ở chỉ tiêu riêng trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

21. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính hợp nhất, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao

gồm tiền và các khoản tương đương tiền, chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính hợp nhất, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị hợp lý. Trường hợp chưa có quy định về việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính thì trình bày theo giá trị ghi sổ.

22. Bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác (cùng thuộc Tập đoàn, Tổng công ty).

Công ty có các công ty liên kết là Công ty Liên doanh Làng quốc tế Hướng Dương GS - HP (góp 40% vốn điều lệ) và Công ty Cổ phần Thành Hưng (góp 31% vốn điều lệ). Theo đó, các công ty này được coi là bên liên quan của Công ty.

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

1. TIỀN

	30/9/2017 VND	1/1/2017 VND
Tiền mặt	282.799.465	157.803.780
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.695.189.307	8.563.321.234
Cộng	9.977.988.772	8.721.125.014

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN:

	30/9/2017 VND	01/01/2017 VND
Chứng khoán kinh doanh	62.127.195.067	2.242.252.840
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(221.001.071)	-182.457.772
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	52.944.061.667	70.000.000
<i>Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng đến dưới 12 tháng</i>	<i>52.944.061.667</i>	<i>70.000.000</i>
Cộng	114.850.255.663	2.129.795.068

CHI TIẾT CHỨNG KHOÁN KINH DOANH VÀ DỰ PHÒNG GIÁM GIÁ CHỨNG KHOÁN KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

	30/9/2017				01/01/2017			
	Số lượng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Số lượng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a. Chứng khoán kinh doanh (cổ phiếu)	3.531.040	62.127.195.067	(221.001.071)	61.906.193.996	180.544	2.242.252.840	(182.457.772)	2.059.795.068
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí-CTCP (DPM)	520.000	12.016.932.500		12.016.932.500	-			-
Công ty CP tập đoàn container Việt Nam (VSC)	241.000	13.477.280.000		13.477.280.000				
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (SHB)	1.500.000	11.635.332.000		11.635.332.000				
Tổng công ty Hàng không Việt Nam - CTCP (HVN)	200.000	5.510.803.000	(221.001.071)	5.289.801.929	-			-
Công ty CP điện Nhơn Trạch (NT2)	270.000	7.250.574.500		7.250.574.500				
Công ty CP cao su Đắc Lắc (DRI)	500.000	6.842.500.000		6.842.500.000				
Công ty CP xếp dỡ Hải An (HAH)	215.000	4.935.186.227		4.935.186.227				
C.ty CP khai khoáng và CK hữu nghị Vĩnh Sinh (MAX)	45.000	234.650.000		234.650.000	45.000	234.650.000		234.650.000
Công ty CP Công nghệ Tiên Phong (ITD)	-	-		-	63.404	1.627.766.000	(150.457.772)	1.477.308.228
Công ty CP Khoáng sản và Luyện kim Bắc Á (BAM)	40.000	223.500.000		223.500.000	40.000	223.500.000		223.500.000
Ngân hàng Eximbank (EIB)	40	436.840		436.840	32.140	156.336.840	(32.000.000)	124.336.840

b. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanhTừ 01/01/2017
đến 30/9/2017
VND

Số dư đầu kỳ	(182.457.772)
Trích lập dự phòng	(221.001.071)
Hoàn nhập dự phòng	182.457.772
Các khoản dự phòng đã sử dụng	-
Số dư cuối kỳ	(221.001.071)

Phải thu về cho vay	30/9/2017 VND	01/01/2017 VND
c. Ngắn hạn	100.000.000	100.000.000
Cá nhân	100.000.000	100.000.000

3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/9/2017 VND			01/01/2017 VND		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	89.335.116.693	(1.103.845.707)	88.231.270.986	106.131.484.483	-	106.131.484.483
Đầu tư vào đơn vị khác	27.726.294.273	(7.286.662.410)	20.439.631.863	36.864.901.500	(7.108.072.794)	29.756.828.706

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào đơn vị khác tại ngày 30/9/2017 như sau:

	30/9/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty Cổ phần Sơn Hải Phòng	7.280.276.500	-	7.280.276.500	7.280.276.500	(101.488.800)	7.178.787.700
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam				29.584.625.000	-	29.584.625.000
Công ty TNHH Tư vấn thiết kế Haco 3D (*)	2.757.555.677	(280.078.416)	2.477.477.261	-	-	-
Công ty Kinh doanh vận chuyển hành khách Hải Phòng (*)	17.688.462.096	(7.006.583.994)	10.681.878.102	-	-	-
Cộng	27.726.294.273	(7.286.662.410)	20.439.631.863	36.864.901.500	(101.488.800)	36.763.412.700

e. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
Số dư đầu kỳ	(7.108.072.794)
Trích lập dự phòng	(1.383.924.123)
Hoàn nhập dự phòng	101.488.800
Các khoản dự phòng đã sử dụng	-
Số dư cuối kỳ	(8.390.508.117)

4. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/9/2017 VND	1/1/2017 VND
Ngắn hạn	59.081.181.891	32.827.957.884
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	44.340.999.470	15.881.420.098
<i>Công ty Liên doanh Làng quốc tế Hướng Dương GS - HP</i>	44.340.999.470	15.881.420.098
Các khoản phải thu của khách hàng khác	14.740.182.421	16.946.537.786

5. PHẢI THU KHÁC

	30/9/2017 VND		1/1/2017 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	32.610.710.532	-	28.377.569.491	-
Tạm ứng	25.573.031.041	-	18.031.445.979	-
Phải thu về lợi nhuận được chia	1.136.360.199	-	3.408.360.199	-
Phải thu khác	5.901.319.292	-	6.937.763.313	-
b. Dài hạn	10.000.000	-	10.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	10.000.000	-	10.000.000	-

6. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
Ngắn hạn	
Số dư đầu kỳ	(5.506.489.306)
Trích lập dự phòng	(272.517.250)
Hoàn nhập dự phòng	-
Các khoản dự phòng đã sử dụng	-
Số dư cuối kỳ	(5.779.006.556)
<i>Trong đó:</i>	
- Phải thu của khách hàng	(5.779.006.556)

7. HÀNG TỒN KHO

	30/9/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	748.864.196	-	627.452.190	-
Công cụ, dụng cụ	5.150.494	-	34.783.254	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.575.462.379	-	2.303.270.275	-
Thành phẩm	10.356.281	-	11.460.235	-
Hàng hóa	525.573.085	-	494.382.258	-
Cộng	2.865.406.435		3.471.348.212	

8. NỢ XẤU

	30/9/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	5.779.006.556	-	5.779.006.556	-
<i>Thời gian quá hạn: trên 36 tháng</i>				
- Nhà ở Khu biệt thự An Phú	1.915.743.350	-	1.915.743.350	-
- Công ty Công nghiệp Tàu thủy và Xây dựng Sông Hồng	249.028.416	-	249.028.416	-
- Công ty Xuất nhập khẩu và Đầu tư xây dựng HN (Zong seng)	50.000.000	-	50.000.000	-
- Các đối tượng khác	3.564.234.790	-	3.564.234.790	-

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/9/2017	01/01/2017
	VND	VND
a. Ngắn hạn	526.304.838	339.052.996
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	180.740.721	112.925.615
Các khoản khác	345.564.117	226.127.381
b. Dài hạn	828.724.660	1.662.664.785

005
NG
PH.
NG
HỒI
T.P.V

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND Cộng
NGUYÊN GIÁ						
Tại 01/01/2017	67.957.191.306	8.099.925.717	2.899.776.727	703.715.509	49.446.783.532	129.107.392.791
Mua sắm	-	-	-	-	297.484.340	297.484.340
Tại 30/9/2017	67.957.191.306	8.099.925.717	2.899.776.727	703.715.509	49.744.267.872	129.404.877.131
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại 01/01/2017	20.039.652.550	7.076.213.673	1.026.383.341	628.514.876	7.704.197.937	36.474.962.377
Khấu hao trong kỳ	1.459.649.583	292.693.796	229.235.632	15.257.688	2.327.919.943	4.324.756.642
Tại 30/9/2017	21.499.302.133	7.368.907.469	1.255.618.973	643.772.564	10.032.117.880	40.799.719.019
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2017	47.917.538.756	1.023.712.044	1.873.393.386	75.200.633	41.742.585.595	92.632.430.414
Tại 30/9/2017	46.457.889.173	731.018.248	1.644.157.754	59.942.945	39.712.149.992	88.605.158.112

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ khác	Đơn vị tính: VND Cộng
NGUYÊN GIÁ				
Tại 01/01/2017	42.930.000	74.000.000	33.600.000	150.530.000
Giảm khác	42.930.000	-	-	42.930.000
Tại 30/9/2017	-	74.000.000	33.600.000	107.600.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại 01/01/2017	41.737.500	50.354.174	33.600.000	125.691.674
Khấu hao trong kỳ	1.192.500	5.875.002	-	7.067.502
Giảm khác	42.930.000	-	-	42.930.000
Tại 30/9/2017	-	56.229.176	33.600.000	89.829.176
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại 01/01/2017	1.192.500	23.645.826	-	24.838.326
Tại 30/9/2017	-	17.770.824	-	17.770.824

12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

				Đơn vị tính: VND
	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ CHO THUÊ				
Nguyên giá	145.910.956.526	1.000.000.000	-	146.910.956.526
Chung cư 197 Văn Cao	84.236.595.311	500.000.000	-	84.736.595.311
Nhà hợp khối lô S Văn Cao	23.896.000.038	194.493.211	-	24.090.493.249
Chung cư 195 Văn Cao	37.535.450.158	305.506.789	-	37.840.956.947
Khác	242.911.019	-	-	242.911.019
Giá trị hao mòn lũy kế	56.732.519.954	5.815.209.030	-	62.547.728.984
Chung cư 197 Văn Cao	32.170.452.821	2.779.784.340	-	34.950.237.161
Nhà hợp khối lô S Văn Cao	4.168.661.008	1.807.401.156	-	5.976.062.164
Chung cư 195 Văn Cao	20.160.014.519	1.226.612.334	-	21.386.626.853
Khác	233.391.606	1.411.200	-	234.802.806
Giá trị còn lại	89.178.436.572			84.363.227.542
Chung cư 197 Văn Cao	52.066.142.490			49.786.358.150
Nhà hợp khối lô S Văn Cao	19.727.339.030			18.114.431.085
Chung cư 195 Văn Cao	17.375.435.639			16.454.330.094
Khác	9.519.413			8.108.213

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/9/2017	1/1/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	9.231.440.640	11.592.624.072
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả	3.643.025.335	3.643.025.335
<i>Công ty Xây dựng và Dịch vụ Ngô Quyền</i>	3.643.025.335	3.643.025.335
Phải trả cho các đối tượng khác	5.588.415.305	7.949.598.737

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/9/2017	1/1/2017
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	615.731.159	1.910.944.200
Thuế tiêu thụ đặc biệt	369.231	1.218.461
Thuế thu nhập doanh nghiệp	33.686.856.336	5.541.730.325
Thuế thu nhập cá nhân	-35.309.326	630.988
Các loại thuế khác	170.326.062	32.594.062
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	402.000	35.793.463
Cộng	34.438.375.462	7.522.911.499

18. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

Đơn vị tính: VND

	Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa	Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	Dự phòng phải trả khác	Cộng
Ngắn hạn				
Tại ngày 01/01/2017	500.737.021	712.365.879	316.942.123	1.530.045.023
Trích lập dự phòng	-	-	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-	-	-
Tại ngày 30/9/2017	500.737.021	712.365.879	316.942.123	1.530.045.023

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Thông tin bổ sung về các khoản vay

	30/9/2017 VND	01/01/2017 VND
Dài hạn		
Công ty Kinh doanh vận chuyển hành khách Hải Phòng	11.718.972.037	11.718.972.037
Công ty Xây dựng và Dịch vụ Ngô Quyền	11.218.972.037	11.218.972.037
	500.000.000	500.000.000



18. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

Đơn vị tính: VND

	Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa	Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	Dự phòng phải trả khác	Cộng
Ngắn hạn				
Tại ngày 01/01/2017	500.737.021	712.365.879	316.942.123	1.530.045.023
Trích lập dự phòng	-	-	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-	-	-
Tại ngày 30/9/2017	500.737.021	712.365.879	316.942.123	1.530.045.023

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Thông tin bổ sung về các khoản vay	30/9/2017 VND	01/01/2017 VND
Dài hạn	11.718.972.037	11.718.972.037
Công ty Kinh doanh vận chuyển hành khách Hải Phòng	11.218.972.037	11.218.972.037
Công ty Xây dựng và Dịch vụ Ngô Quyền	500.000.000	500.000.000



20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ (*)	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Tại ngày 01/01/2017	155.430.290.000	974.823	0	28.016.266.582	8.528.776.574	129.819.611.117	49.726.721.284	371.522.640.380
Tăng trong kỳ			(355.559.700)		1.707.052.810	194.777.315.479	1.084.719.041	197.213.527.630
Lãi trong kỳ						194.777.315.479	124.819.571	194.902.135.050
Phân phối lợi nhuận					1.707.052.810	-	-	1.707.052.810
Mua cổ phiếu quỹ			(355.559.700)					(355.559.700)
Tăng do hợp nhất						-	959.899.470	959.899.470
Giảm trong kỳ						49.924.535.870		49.924.535.870
Lỗ trong kỳ						-		
Phân phối lợi nhuận						27.940.656.616		27.940.656.616
Giảm do hợp nhất						21.983.879.254	-	21.983.879.254
Tại ngày 30/9/2017	155.430.290.000	974.823	(355.559.700)	28.016.266.582	10.235.829.384	274.672.390.726	50.811.440.325	518.811.632.140

* Trong kỳ Công ty mua lại 15.100 cổ phiếu của công ty làm cổ phiếu quỹ.

GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ CHIA CỔ TỨC, PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

a. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Từ 01/01/2017
	đến 30/9/2017
	VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ của công ty mẹ trước hợp nhất	217.978.419.548
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ của các công ty con trước hợp nhất	-16.865.954.489
Thay đổi lợi nhuận trong kỳ khi hợp nhất	73.559.925.667
Cộng	274.672.390.726

b. Cổ phiếu	30/9/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.543.029	15.543.029
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.543.029	15.543.029
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>15.543.029</i>	<i>15.543.029</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.543.029	15.543.029
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>15.543.029</i>	<i>15.543.029</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

<u>Ngoại tệ các loại</u>	<u>30/9/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Đô la Mỹ (USD)	2,023.61	495,11
Đô la Singapore (SGD)	-	103,3

22. DOANH THU

	Từ 01/01/2017
	đến 30/9/2017
	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	178.161.103.448
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	73.523.639.913
Doanh thu hợp đồng xây dựng	104.637.463.535
Các khoản giảm trừ doanh thu	
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	178.161.103.448
<i>Trong đó:</i>	
Doanh thu đối với các bên liên quan	
Công ty liên doanh làng quốc tế Hướng Dương GS- HP	86.855.451.693

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
Giá vốn hàng bán, dịch vụ đã cung cấp	37.360.177.723
Giá vốn hợp đồng xây dựng	103.044.233.652
Cộng	140.404.411.375

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.160.358.427
Lãi bán các khoản đầu tư	189.678.055.637
Cổ tức, lợi nhuận được chia	560.040.000
Doanh thu hoạt động tài chính khác	258.682
Cộng	194.398.712.746

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	403.590.655
Phí bán cổ phiếu Techcombank	435.343.360
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	131.883.417
Chi phí tài chính khác	31.307.848
Cộng	1.002.125.280

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
a. Chi phí bán hàng	166.718.139
Chi phí nhân viên	166.718.139
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.818.028.417
Chi phí nhân viên	2.629.179.514
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	781.760.018
Chi phí khấu hao TSCĐ	379.756.509
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.027.332.376

27. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
Thanh lý TSCĐ, công cụ dụng cụ	213.771.909
Thu từ lãi cấp thép	35.787.000
Thu từ các đội mượn công cụ, dụng cụ	64.615.544
Các khoản phạt, bồi thường, lãi chậm trả theo hợp đồng	1.339.827.630
Các khoản thưởng, khuyến mãi	54.033.000
Các khoản khác	7.149.335
Cộng	1.715.184.418

28. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
Phạt chậm nộp thuế	58.105.804
Phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực đất đai	53.000.000
Chi phí xây dựng cơ bản bị loại khi kiểm toán, khác	3.261.867.599
Cộng	3.372.973.403

29. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

<u>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</u>	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	194.777.315.479
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	194.777.315.479
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	15.543.029
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	12.531

30. CÔNG CỤ TÀI CHÍNHCác loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ 30/9/2017 VND	Giá trị ghi sổ 1/1/2017 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	204.473.811.897	91.630.853.095
Chứng khoán kinh doanh	61.906.193.996	2.059.795.068
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	52.944.061.667	70.000.000
Phải thu của khách hàng	53.302.175.335	27.048.951.328
Phải thu về cho vay	100.000.000	100.000.000
Phải thu khác	32.610.710.532	28.377.569.491
Cộng	405.336.953.427	149.287.168.982
Nợ tài chính		
Phải trả người bán	9.231.440.640	11.592.624.072
Chi phí phải trả	84.208.600.385	38.063.888.115
Phải trả khác	53.175.998.559	60.978.796.793
Vay và nợ thuê tài chính	11.718.972.037	11.718.972.037
Cộng	158.335.011.621	122.354.281.017

Công ty đã trình bày giá trị hợp lý của công cụ tài chính theo hướng dẫn về thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất của Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính tại một số thuyết minh ở phần trên.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty phải chịu rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đặt mục tiêu và các nguyên tắc cơ bản về quản lý rủi ro tài chính cho Công ty. Ban Giám đốc lập các chính sách chi tiết như nhận diện và đo lường rủi ro, hạn mức rủi ro và các chiến lược phòng ngừa rủi ro. Việc quản lý rủi ro tài chính theo chính sách của Ban Giám đốc đặt ra và kiểm soát.

- Rủi ro tín dụng**

Chính sách của Công ty là chỉ giao dịch với các khách hàng có quá trình tín dụng tốt và thu được đủ tài sản đảm bảo phù hợp nhằm giảm rủi ro tín dụng. Đối với các tài sản tài chính khác, chính sách của Công ty là giao dịch với các tổ chức tài chính và các đối tác khác có xếp hạng tín nhiệm cao.

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn, có kỳ hạn), phải thu của khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

- Các tài sản tài chính không quá hạn cũng không bị giảm giá

Tiền gửi ngân hàng không quá hạn cũng không bị giảm giá là các khoản tiền gửi chủ yếu tại các ngân hàng có xếp hạng tín nhiệm cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm quốc tế. Phải thu khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác không quá hạn cũng không bị giảm giá chủ yếu là từ các đối tượng có quá trình thanh toán tốt cho Công ty.

- *Tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá*

Tài sản tài chính quá hạn (phải thu quá hạn) và giảm giá đã được Công ty phòng ngừa rủi ro bằng cách trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

• **Rủi ro thanh khoản**

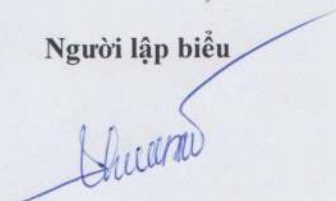
Công ty không gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ gắn liền với các khoản nợ tài chính được thanh toán bằng cách giao tiền mặt hoặc một tài sản tài chính khác.

31. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh là bảng cân đối kế toán hợp nhất và các thuyết minh liên quan tại ngày 31/12/2016 của báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt - Chi nhánh Hải Phòng.

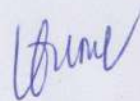
Năm 2017 là năm đầu tiên Công ty lập báo cáo tài chính hợp nhất quý nên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh liên quan cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/9/2017 không có số liệu so sánh.

Người lập biểu



Vũ Thị Vân Thường

Kế toán trưởng



Lưu Thị Phương

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2017



Phạm Kỳ Hưng

