

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ
CÔNG NGHỆ HVC**

Số: 965 /CV/HVC/2020
V/v: Giải trình số liệu BCTC Quý III
năm 2020

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2020

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Về việc công bố báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2020 của Công ty, Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC giải trình số liệu như sau:

1. Báo cáo tài chính riêng:

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ Quý III/2020 của Công ty giảm 47,9 tỷ so với cùng kỳ năm 2019 tương ứng với tỷ lệ 40,02%. Doanh thu sụt giảm so với cùng kỳ năm 2019 đã kéo theo lợi nhuận sau thuế Quý III/2020 của Công ty giảm 14,8 tỷ tương ứng với tỷ lệ 91,71% so với cùng kỳ năm 2019. Nguyên nhân chính của sự sụt giảm lợi nhuận sau thuế này là do ảnh hưởng nghiêm trọng của dịch bệnh Covid-19 ảnh hưởng tới số lượng hợp đồng mới và tiến độ thi công, nghiệm thu của các dự án dở dang trong khi đó Công ty vẫn phải duy trì chi phí quản lý, chi phí nhân công tại các dự án này.

2. Báo cáo tài chính hợp nhất:

Do tác động dịch bệnh Covid-19 sâu rộng đến tình hình kinh tế nói chung và ngành dịch vụ, xây lắp nói riêng, Doanh thu hợp nhất Quý III/2020 của Công ty sụt giảm 50,5 tỷ so với cùng kỳ năm 2019 tương ứng với tỷ lệ 38,04%. Việc sụt giảm doanh thu so với cùng kỳ năm 2019 đã kéo theo lợi nhuận sau thuế hợp nhất quý III năm 2020 của Công ty giảm 15,8 tỷ so với cùng kỳ năm 2019 tương ứng với tỷ lệ 87,36%.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;

- Lưu; Hành chính

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

(Ký, ghi rõ họ tên)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Đỗ Huy Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III/2020**



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		226.887.623.769	314.588.013.748
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	32.282.757.169	76.683.297.361
Tiền	111		31.872.757.169	5.785.897.361
Các khoản tương đương tiền	112		410.000.000	70.897.400.000
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	14.800.000.000	33.222.750.000
Chứng khoán kinh doanh	121		-	28.922.750.000
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		14.800.000.000	4.300.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		124.061.372.518	141.981.067.894
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	111.158.217.497	115.077.831.757
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	5.511.996.860	6.979.330.997
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	10.704.019.145	20.576.451.755
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5.6	(3.312.860.984)	(652.546.615)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
Hàng tồn kho	140		53.344.038.346	59.213.569.345
Hàng tồn kho	141	5.7	53.344.038.346	59.213.569.345
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		2.399.455.736	3.487.329.148
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.399.455.736	3.487.329.148
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		187.179.507.158	66.179.821.383
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	160.820.000
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		-	160.820.000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
Tài sản cố định	220		61.981.961.431	64.549.727.136
Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	61.981.961.431	64.549.727.136
- Nguyên giá	222		71.389.409.035	71.103.062.670
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9.407.447.604)	(6.553.335.534)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240		4.450.000.000	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí XD/CB dở dang	242	5.9	4.450.000.000	-
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		119.820.000.000	-
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.10	119.820.000.000	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
Tài sản dài hạn khác	260		927.545.727	1.469.274.247
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	727.593.856	1.422.952.204
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		199.951.871	46.322.043
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		414.067.130.927	380.767.835.131

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Ngày 30 tháng 09 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
NỢ PHẢI TRẢ	300		100.985.271.183	85.992.484.819
Nợ ngắn hạn	310		100.985.271.183	85.992.484.819
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	38.344.209.658	49.088.608.719
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	14.863.818.251	18.434.462.235
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	12.241.768.511	14.257.881.743
Phải trả người lao động	314		4.791.624.884	3.467.393.000
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	200.000.000
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	1.144.334.638	43.200.555
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	25.705.432.712	8.000.000
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	5.17	3.966.082.529	492.938.567
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
Nợ dài hạn	330		-	-
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337		-	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Ngày 30 tháng 09 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		313.081.859.744	294.775.350.312
Vốn chủ sở hữu	410	5.18	313.081.859.744	294.775.350.312
Vốn góp của chủ sở hữu	411		219.499.950.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		219.499.950.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		(3.204.543.200)	-
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2.295.000.000)	(8.500.000.000)
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		82.361.369.059	92.026.950.332
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		62.777.000.333	46.347.443.814
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19.584.368.725	45.679.506.518
Nguồn vốn đầu tư XD CB	422		-	-
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		16.720.083.886	11.248.399.980
Nguồn kinh phí	430		-	-
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		414.067.130.927	380.767.835.131

Ngày 28 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Trương Thị Kim Cúc

Vũ Thị Nga

Đỗ Huy Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III Năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020	Quý III Năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	82.352.633.896	289.507.920.185	132.921.873.883	380.778.417.984
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.1	82.352.633.896	289.507.920.185	132.921.873.883	380.778.417.984
Giá vốn hàng bán	11	6.2	69.857.087.203	230.797.565.198	103.436.520.890	309.421.307.343
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		12.495.546.693	58.710.354.987	29.485.352.993	71.357.110.641
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	144.626.499	1.372.429.449	1.035.629.172	3.272.606.819
Chi phí tài chính	22	6.4	19.949.933	455.364.001	-	2.227.455
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		19.949.933	84.816.503	-	2.227.455
Chi phí bán hàng	25	6.5	1.662.920.072	7.467.010.705	713.210.707	2.309.858.405
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	7.943.975.086	25.860.315.756	6.795.885.165	19.040.331.124
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.013.328.101	26.300.093.974	23.011.886.293	53.277.300.476
Thu nhập khác	31	6.7	28.708.110	160.573.163	26.241.378	33.735.940
Chi phí khác	32	6.8	47.714.289	402.387.685	376.100.814	1.052.395.360
Lợi nhuận khác	40		(19.006.179)	(241.814.522)	(349.859.436)	(1.018.659.420)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.994.321.922	26.058.279.452	22.662.026.857	52.258.641.056
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.9	714.337.269	5.555.856.650	4.549.732.078	10.600.783.638
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	6.10	(8.985.456)	(153.629.828)	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.288.970.109	20.656.052.630	18.112.294.779	41.657.857.418
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		2.213.836.074	19.584.368.725	17.900.747.520	41.452.311.204
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		165.134.035	1.071.683.905	211.547.259	205.546.214
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.11	103	948	906	2.083
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		103	862	906	2.083

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trương Thị Kim Cúc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Vũ Thị Nga

Ngày 28 tháng 10 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đỗ Huy Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2020

Đơn vị: VND

KHOẢN MỤC	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	26.058.279.452	52.258.641.056
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	2.854.112.070	2.298.503.003
- Các khoản dự phòng	03	6.133.458.330	(29.097.826)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.332.005.281)	(3.036.647.874)
- Chi phí lãi vay	06	84.816.503	2.227.455
- Các khoản điều chỉnh khác	07	3.123.142	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	32.801.784.216	51.493.625.814
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	15.892.483.845	(14.367.723.944)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	5.869.531.001	32.018.457.521
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(556.846.919)	(6.527.741.117)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	695.358.348	604.363.266
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	7.975.000.000	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(84.816.503)	(2.227.455)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(11.450.219.009)	(9.938.210.566)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	(200.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	51.142.274.979	53.080.543.519
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(4.450.000.000)	(8.938.122.294)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn	22	-	909.090.909
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(29.500.000.000)	(81.600.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	41.787.967.498	35.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(119.820.000.000)	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	26.250.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	491.784.619	2.022.606.819
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(111.490.247.883)	(26.356.424.566)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2020

Đơn vị: VND

LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	37.063.920.567	1.451.823.596
Tiền trả nợ gốc vay	34	(11.366.487.855)	(1.451.823.596)
Tiền trả nợ thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9.750.000.000)	(20.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	15.947.432.712	(20.000.000.000)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50	(44.400.540.192)	6.724.118.953
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	76.683.297.361	15.074.159.158
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	32.282.757.169	21.798.278.111

Ngày 28 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trương Thị Kim Cúc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Vũ Thị Ngà

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đỗ Huy Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là doanh nghiệp thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104606490, đăng ký lần đầu ngày 23 tháng 04 năm 2010, đăng ký thay đổi lần 19 (lần gần nhất) ngày 04 tháng 09 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Cung cấp, lắp đặt các thiết bị vui chơi, giải trí cao cấp như: sân trượt băng nghệ thuật, thủy cung đại dương, công viên nước, bể bơi và hoạt động lắp đặt hệ thống M&E.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có trụ sở tại Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

Các đơn vị trực thuộc của Công ty tính đến ngày 30 tháng 09 năm 2020 gồm:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC – Hải Phòng	Thôn 4, xã Thủy Sơn, huyện Thủy Nguyên, thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC – Thành phố Hồ Chí Minh	Tầng 2 số 11 đường 69 khu dân cư Huy Hoàng, phường Thạnh Mỹ Lợi, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh
Kho hàng - Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC	Tầng 1, Trung tâm thương mại Forprodex Cầu Tiên, số 1111 đường Giải Phóng, phường Thịnh Liệt, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội

Tổng số các công ty con: 03 (ba) công ty

Trong đó:

Số lượng các công ty con được hợp nhất: 03 (ba) công ty

Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0 (không)

Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH HVC Hưng Yên	Thôn Thọ Bình, xã Tân Dân, huyện Khoái Châu, tỉnh Hưng Yên	84,86%	84,86%
Công ty TNHH Tổng thầu Cơ điện HVC	Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội	90,00%	90,00%
Công ty TNHH Thiết bị vui chơi giải trí HVC Park	Tầng 8, tháp C, Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, Hà Đông, Hà Nội	95,00%	95,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty mẹ và các Công ty con áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC, Thông tư số 202/2014/TT-BTC và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

3 NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

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

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách kế toán đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất này là nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty.

4.1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

4.2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC (“Công ty mẹ”) và ba công ty con: Công ty TNHH HVC Hưng Yên (“Công ty con”); Công ty TNHH Tổng thầu Cơ điện HVC (“Công ty con”); Công ty TNHH Thiết bị vui chơi giải trí HVC Park (“Công ty con”) (dưới đây gọi tắt là “Nhóm Công ty”). Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó.

Trong trường hợp chính sách kế toán của Công ty con khác với chính sách kế toán được áp dụng thống nhất trong Nhóm Công ty thì Báo cáo tài chính của Công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa các Công ty trong cùng Nhóm Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của Công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của Công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của Công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Nhóm Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

4.3. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2020 của Nhóm Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.5. Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam (VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện phát sinh trong năm tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong năm chính.

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong năm tài chính.

4.6. Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc năm tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự (không bao gồm những khách hàng đã quá hạn trên nhưng đang tiến hành thanh toán hoặc có cam kết thanh toán trong thời gian tới).

4.7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

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 sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí ước tính để tiêu thụ được hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định theo như sau:

- | | |
|--------------------|---|
| - Sản phẩm dở dang | Giá vốn nguyên vật liệu và chi phí nhân công trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung theo từng công trình |
| - Hàng hóa | Bình quân gia quyền |

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

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định hữu hình 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 cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của công ty như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 – 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 – 07 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 08 năm
- Tài sản cố định khác	04 – 06 năm

4.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các khoản chi phí đầu tư hình thành tài sản cố định (chi phí mua sắm tài sản cố định, đầu tư xây dựng cơ bản) và chi phí sửa chữa tài sản cố định còn chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Chi phí xây dựng cơ bản được ghi nhận theo giá gốc. Tài sản sau khi kết thúc quá trình đầu tư sẽ được trích khấu hao giống như các tài sản cố định khác, bắt đầu từ khi tài sản được đưa vào sử dụng.

4.10. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty/Công ty mẹ nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- (i) Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 90 ngày kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “tương đương tiền”;
- (ii) Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- (iii) Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 (một) năm hoặc trên 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn (các khoản đầu tư tài chính dài hạn).

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ tài chính là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Việc trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá đầu tư được thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

4.11. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.12. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ phải trả cho nhà cung cấp của Nhóm Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

4.13. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính, nhưng chưa được thực chi vào thời điểm kết thúc năm tài chính, bao gồm các chi phí liên quan đến giá vốn cung cấp dịch vụ và chi phí quản lý doanh nghiệp. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.14. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

4.15. Dự phòng phải trả

Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả: Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Khoản dự phòng phải trả được lập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó.

Dự phòng phải trả của Công ty bao gồm: Chi phí bảo hành công trình xây lắp. Đây là khoản dự phòng cho bảo hành sản phẩm được lập cho từng công trình xây lắp có cam kết bảo hành với mức trích lập theo các cam kết với khách hàng. Việc trích lập dự phòng chi phí bảo hành của Công ty trong năm 2020 được ước tính theo chính sách trích lập dự phòng bảo hành, cụ thể như sau:

- Các công trình có tỷ lệ trọng hàng hóa chiếm từ 80% trở lên, nhân công lắp đặt và vật tư phụ chiếm dưới 20% do đã có chính sách bảo hành từ nhà cung cấp nên Công ty không tiến hành trích lập dự phòng bảo hành cho các công trình này.
- Các công trình có tỷ lệ trọng hàng hóa chiếm dưới 80%, nhân công lắp đặt và vật tư phụ chiếm từ 20% trở lên thì Công ty tiến hành trích lập dự phòng bảo hành cho các công trình trên theo tỷ lệ cam kết bảo hành tại từng hợp đồng nhưng không vượt quá 5% tổng giá trị hợp đồng.

4.16. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

Phân phối lợi nhuận

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

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

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

4.17. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- (i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng.
- (ii) Doanh thu xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ, khi Công ty đảm bảo thu được lợi ích từ hợp đồng xây dựng và chi phí để hoàn thành phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ được tính toán một cách tin cậy.
- (iii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.
- (iv) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

4.18. Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Nhóm Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay, lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện, lỗ tỷ giá hối đoái do đánh giá lại cuối năm tài chính các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, dự phòng đầu tư tài chính dài hạn.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

4.19. Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Thuế suất thuế GTGT đối với các dịch vụ của Nhóm Công ty là 10%.

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Nhóm Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

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

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính hợp nhất và các giá trị dùng cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Các loại thuế khác: Theo quy định hiện hành của Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

4.20. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Nhóm Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Nhóm Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.21. Các bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 “Thông tin về các bên liên quan” được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC “Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính” ban hành ngày 31/12/2007, cụ thể:

Các bên liên quan được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Nhóm Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Nhóm Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Nhóm Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Nhóm Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

4.22. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/09/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
Tiền mặt	8.059.940.198	773.793.167
Tiền gửi ngân hàng	23.812.816.971	5.012.104.194
Các khoản tương đương tiền	410.000.000	70.897.400.000
Cộng	32.282.757.169	76.683.297.361

5.2 Các khoản đầu tư tài chính**Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/09/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn	14.800.000.000	14.800.000.000	4.300.000.000	4.300.000.000
Cộng	14.800.000.000	14.800.000.000	4.300.000.000	4.300.000.000

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
<i>Phải thu khách hàng là bên thứ ba</i>	111.158.217.497	115.077.831.757
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Đô thị Gia Lâm	48.049.784.787	24.759.678.739
- Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	4.124.593.884	14.653.566.727
- Công ty Cổ phần Phát triển Địa ốc Cienco 5	9.600.000.000	9.600.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thái Sơn	7.602.610.462	-
- Công ty TNHH Việt nam Grand Prix	2.546.385.044	6.855.146.852
- Chi nhánh Kiên Giang - Công ty Cổ phần Vinpearl	3.940.500.978	3.878.711.261
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Trí Việt	4.240.369.166	3.754.132.788
- Công ty TNHH Xây dựng Công nghiệp OLYMPIA	2.872.892.249	2.113.549.803
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật Sigma	1.570.517.550	-
- Công ty TNHH Giáo dục và Đào tạo Vinacademy	878.975.493	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoàng Hà	1.210.307.528	2.510.307.528
- Các khách hàng khác	24.521.280.356	46.952.738.059
Cộng	111.158.217.497	115.077.831.757

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

5.4 Trả trước cho người bán

	30/09/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
- Công ty TNHH TMDV kỹ thuật Minh Nghi	534.594.659	-
- Công ty cổ phần ICD	45.324.400	-
- Công ty CP HTD	65.346.861	-
- EMEC SRL - Italy	139.238.148	833.781.805
- TAIZHOU HUANGYAN WEIKE PLASTIC CO	-	235.069.549
- GUANGZHOU H-FUN WATER RECREATIONAL ARTICLES CO.,LTD	82.335.051	65.806.019
- GUANGDONG POOLKING FILTRATION EQUIPMENT MANUFATURING CO., LTD	35.931.442	1.231.978.997
- AQVASTAR SMART FLOW SOLUTIONS	185.658.577	801.316.894
- Các nhà cung cấp khác	4.423.567.722	3.811.377.733
Cộng	5.511.996.860	6.979.330.997

5.5 Phải thu khác**a. Phải thu ngắn hạn khác**

	30/09/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	7.734.890.401	-	11.425.439.507	-
Bảo hiểm xã hội phải thu	-	-	2.147	-
Ký cược, ký quỹ	358.815.153	-	6.443.535.266	-
- Tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	3.402.352	-	3.399.188	-
- Tại Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	11.712.801	-	6.226.836.078	-
- Các khoản ký quỹ, ký cược khác	343.700.000	-	213.300.000	-
Phải thu khác	2.610.313.591	-	2.707.474.835	-
- Trích trước lãi tiền gửi có kỳ hạn	-	-	162.022.043	-
- Kết Chuyển tiền bồi thường đất theo QĐ 60/PA-HD cho UBND huyện Khoái Châu	2.426.422.575	-	2.433.596.000	-
- Phải thu khác	183.891.016	-	111.856.792	-
Cộng	10.704.019.145	-	20.576.451.755	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

5.6 Nợ xấu

	30/09/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:	5.912.860.983	2.600.000.000	712.860.983	60.314.368
Từ 03 năm trở lên	511.813.091	-	511.813.091	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	154.253.091	-	154.253.091	-
- Bệnh viện Đa khoa Kim Thành Hải Dương	282.800.000	-	282.800.000	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Hoàng Long HABICO	74.760.000	-	74.760.000	-
Từ 02 đến dưới 03 năm	5.401.047.892	2.600.000.000	259.243.544	60.314.368
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Thảo Nguyên Xanh	75.637.210	-	75.637.210	37.818.605
- Nhà thiếu nhi Tỉnh Hải Dương	13.975.400	-	13.975.400	6.987.700
- Công ty Cổ phần Đầu tư DHC	79.437.673	-	79.437.673	23.831.302
- Công ty TNHH MTV Đầu tư Văn Phú - Trung Kính	31.997.609	-	31.997.609	9.599.283
- Công ty CP Cienco 5	5.200.000.000	2.600.000.000		

Tình hình biến động các khoản dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Lũy kế đến 30/09/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
Số đầu kỳ	652.546.615	641.434.863
Trích lập dự phòng trong kỳ	2.660.314.368	40.209.578
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	(29.097.826)
Số cuối kỳ	3.312.860.984	652.546.615

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)
Quý III năm 2020**5.7 Hàng tồn kho**

	30/09/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	111.990.175	-	254.404.037	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	36.046.727.457	-	42.848.789.187	-
- Hàng hóa	17.185.320.714	-	16.108.376.121	-
Cộng	53.344.038.346	-	59.213.569.345	-

5.8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
01/01/2020	57.703.717.181	10.733.760.996	1.942.491.582	723.092.911	71.103.062.670
Mua trong kỳ	286.346.365	-	-	-	286.346.365
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
30/09/2020	57.990.063.546	10.733.760.996	1.942.491.582	723.092.911	71.389.409.035
<i>Trong đó:</i>					
<i>KH hết nhưng vẫn sử dụng</i>	119.000.000	-	-	-	119.000.000
Giá trị hao mòn					
01/01/2020	4.275.433.281	1.173.150.846	1.002.756.755	101.994.651	6.553.335.533
Khấu hao trong kỳ	1.675.677.240	572.749.143	211.305.237	394.380.450	2.854.112.071
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
30/09/2020	5.951.110.521	1.745.899.989	1.214.061.992	496.375.101	9.407.447.604
Giá trị còn lại	-	-	-	-	-
01/01/2020	53.428.283.900	9.560.610.150	939.734.827	621.098.259	64.549.727.136
30/09/2020	52.038.953.025	8.987.861.007	728.429.590	226.717.810	61.981.961.431

5.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
Đầu tư xây dựng cơ bản dự án tại Hòa Bình	4.450.000.000	-
Cộng	4.450.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

5.10 Đầu tư tài chính dài hạn**Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh**

	30/09/2020			01/01/2020		
	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp VCSH (VND)	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp VCSH (VND)
- Công ty Cổ phần Chí Thành	45,00%	45,00%	119.820.000.000	0,00%	0,00%	-
Cộng			119.820.000.000			-

5.11 Chi phí trả trước**Chi phí trả trước dài hạn**

	01/01/2020 (VND)	Tăng trong năm (VND)	Phân bổ chi phí trong năm (VND)	30/09/2020 (VND)
Công cụ, dụng cụ, đồ dùng	1.422.952.204	168.305.840	(863.664.188)	727.593.856
Cộng	1.422.952.204	168.305.840	(863.664.188)	727.593.856

5.12 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá trị	Số khả năng trả nợ	Giá trị	Số khả năng trả nợ
- Công ty TNHH Đầu tư và thương mại Gia Vinh	3.268.738.381	3.268.738.381	5.472.043.653	5.472.043.653
- Công ty Cổ phần May Hồ Gươm	4.016.877.786	4.016.877.786	4.016.877.786	4.016.877.786
- Công ty Cổ phần Thương mại Vật liệu Điện Nam Hà Nội	836.668.671	836.668.671	2.397.024.635	2.397.024.635
- Công ty TNHH Thương mại Thanh Mơ	979.134.826	979.134.826	1.910.928.704	1.910.928.704
- Công ty TNHH xây lắp cơ điện HTT	847.720.670	847.720.670	1.456.266.045	1.456.266.045
- Công ty TNHH TM SX thép Tuấn Anh	817.017.971	817.017.971	989.556.026	989.556.026
- Công ty CP tập đoàn Hoa Sen	965.656.422	965.656.422	790.579.707	790.579.707
- HAYWARD IBERICA SLU	863.996.584	863.996.584	998.478.113	998.478.113
- Các nhà cung cấp khác	25.748.398.347	25.748.398.347	31.056.854.050	33.835.467.896
Cộng	38.344.209.658	38.344.209.658	49.088.608.719	49.088.608.719

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

5.13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/09/2020 (VNĐ)	01/01/2020 (VNĐ)
- Công ty Cổ phần Đầu tư An Lạc	2.657.451.060	5.447.510.194
- Công ty Cổ phần Phát triển Thành phố Xanh	5.674.368.421	6.477.747.632
- Công ty CP thành phố DL Thái Sơn Tiên	2.738.986.274	3.349.266.306
- Các khách hàng khác	3.793.012.496	3.159.938.121
Cộng	14.863.818.251	18.434.462.235

5.14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2020 (VNĐ)		01/01/2020 (VNĐ)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Thuế giá trị gia tăng	6.602.782.307	6.602.782.307	2.673.811.823	2.673.811.823
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.555.856.650	5.555.856.650	11.447.095.867	11.447.095.867
- Thuế thu nhập cá nhân	83.129.554	83.129.554	96.937.253	96.937.253
- Các loại thuế khác	-	-	40.036.800	40.036.800
Cộng	12.241.768.511	12.241.768.511	14.257.881.743	14.257.881.743

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

5.15 Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2020 (VNĐ)	01/01/2020 (VNĐ)
- BH y tế, BHYT, BHXH	661.430.634	931.875
- Phải trả ngắn hạn khác	482.904.004	42.268.680
Cộng	1.144.334.638	43.200.555

5.16 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2020 (VNĐ)	01/01/2020 (VNĐ)
Ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn ngân hàng Techcombank	25.705.432.712	8.000.000
Cộng	25.705.432.712	8.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

5.17 Dự phòng phải trả

	30/09/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	3.966.082.529	492.938.567
Cộng	3.966.082.529	492.938.567

5.18 Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đồng không kiểm soát	Tổng
01/01/2019	200.000.000.000	-	-	66.547.443.814	641.158.333	267.188.602.14
Lãi trong năm trước	-	-	-	45.679.506.518	549.510.328	46.229.016.84
Mua cổ phiếu quỹ trong năm	-	-	(8.500.000.000)	-	-	(8.500.000.00)
Cổ đồng không kiểm soát góp vốn trong năm	-	-	-	-	10.100.000.000	10.100.000.00
Chia lợi nhuận cho các cổ đồng không kiểm soát	-	-	-	-	(42.268.681)	(42.268.68)
Chia cổ tức năm 2018	-	-	-	(20.000.000.000)	-	(20.000.000.00)
Chi trả thù lao cho HĐQT và Ban KS	-	-	-	(200.000.000)	-	(200.000.00)
31/12/2019	200.000.000.000	-	(8.500.000.000)	92.026.950.332	11.248.399.980	294.775.350.31
01/01/2020	200.000.000.000	-	(8.500.000.000)	92.026.950.332	11.248.399.980	294.775.350.31
Lãi trong năm nay	-	-	-	19.584.368.725	1.071.683.906	20.656.052.63
Phát hành CP chi trả cổ tức	19.499.950.000	-	-	-	-	19.499.950.00
Bán CP quỹ trong kỳ	-	(3.204.543.200)	6.205.000.000	-	-	3.000.456.80
Cổ đồng không kiểm soát góp vốn trong năm	-	-	-	-	4.400.000.000	4.400.000.00
Chia cổ tức năm	-	-	-	(9.750.000.000)	-	(9.750.000.00)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

2019

Chia cổ
tức năm
2019

	-	-	-	(19.499.950.000)	-	(19.499.950.000)
30/09/2020	219.499.950.000	(3.204.543.200)	(2.295.000.000)	82.361.369.058	16.720.083.886	313.081.859.74

Cổ phiếu

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21.949.995	20.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	21.949.995	20.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	21.949.995	20.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	(135.000)	(500.000)
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(135.000)	(500.000)
Số lượng cổ phiếu phát hành trả cổ tức	1.949.995	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.949.995	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21.814.995	19.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	21.814.995	19.500.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	(VND)	(VND)
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	200.000.000.000	200.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	19.499.950.000	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	219.499.950.000	200.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	29.249.950.000	20.000.000.000

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

6.1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý III năm 2020 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020 (VND)	Quý III năm 2019 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 (VND)
Tổng doanh thu	82.352.633.896	289.507.920.185	132.921.873.883	380.778.417.984
- Doanh thu bán hàng hóa	15.963.844.471	25.806.295.429	6.081.139.943	110.520.291.174
- Doanh thu bán thành phẩm	7.478.288.208	25.321.249.192	9.719.037.273	19.141.504.488
- Doanh thu thi công lắp đặt công trình	58.910.501.217	238.380.375.569	117.121.696.667	251.116.622.322
Doanh thu thuần	82.352.633.896	289.507.920.185	132.921.873.883	380.778.417.984

6.2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Quý III năm 2020 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020 (VND)	Quý III năm 2019 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 (VND)
- Giá vốn bán hàng hóa	8.699.457.119	18.441.908.077	5.766.204.810	107.610.308.404
- Giá vốn bán thành phẩm	9.125.435.146	19.696.779.334	6.803.326.092	14.732.321.190
- Giá vốn thi công lắp đặt công trình	52.032.194.938	192.658.877.787	90.866.989.988	187.078.677.749
Tổng giá vốn	69.857.087.203	230.797.565.198	103.436.520.890	309.421.307.343

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III năm 2020 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020 (VND)	Quý III năm 2019 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 (VND)
- Lãi tiền gửi	461.773.997	909.289.449	1.025.232.618	2.007.862.878
- Lãi thanh lý khoản đầu tư tài chính	(317.147.498)	463.140.000	-	1.250.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá			10.396.554	14.743.941
Cộng	144.626.499	1.372.429.449	1.035.629.172	3.272.606.819

6.4. Chi phí tài chính

	Quý III năm 2020 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020 (VND)	Quý III năm 2019 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 (VND)
- Chi phí lãi vay	19.949.934	84.816.503	-	2.227.455
- Lỗ thanh lý khoản đầu tư tài chính	-	370.547.498	-	-
Cộng	19.949.934	455.364.001	-	2.227.455

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

6.5. Chi phí bán hàng

	Quý III năm 2020 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020 (VND)	Quý III năm 2019 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 (VND)
- Chi phí bảo hành công trình	537.434.839	4.266.215.122	235.637.465	646.927.446
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	345.341.400	915.734.150	306.373.242	992.130.959
- Chi phí bằng tiền khác	780.143.833	2.285.061.433	171.200.000	670.800.000
Cộng	1.662.920.072	7.467.010.705	713.210.707	2.309.858.405

6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý III năm 2020 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020 (VND)	Quý III năm 2019 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 (VND)
- Chi phí nhân viên quản lý	4.900.874.285	14.845.787.630	4.168.735.377	11.759.936.237
- Chi phí đồ dùng quản lý	20.119.223	85.569.238	169.313.335	787.979.441
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.360.368.916	2.912.100.628	583.911.491	1.610.367.257
- Chi phí hoàn nhập, trích lập dự phòng	-	2.660.314.368	-	(29.097.826)
- Thuế phí lệ phí	162.656.784	479.770.758	336.484.637	529.249.508
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	285.930.453	2.480.953.282	1.355.728.688	3.761.153.856
- Chi phí bằng tiền khác	1.214.025.425	2.395.819.852	181.711.637	620.742.651
Cộng	7.943.975.086	25.860.315.756	6.795.885.165	19.040.331.124

6.7. Thu nhập khác

	Quý III năm 2020 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020 (VND)	Quý III năm 2019 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 (VND)
- Phạt vi phạm hợp đồng các NCC	28.708.110	160.573.163		
Cộng	28.708.110	160.573.163		

6.8. Chi phí khác

	Quý III năm 2020 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020 (VND)	Quý III năm 2019 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 (VND)
- Lỗi thanh lý tài sản cố định			235.958.945	235.958.945
- Phạt vi phạm quy chế lao động tại công trường	-	-	104.161.547	308.161.547
- Phạt thuế và phạt vi phạm	-	-	20.877.839	168.983.137

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

	Quý III năm 2020 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020 (VND)	Quý III năm 2019 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 (VND)
hành chính				
- Chi phí khác	47.714.289	402.387.685	15.102.483	339.291.731
Cộng	47.714.289	402.387.685	376.100.814	1.052.395.360

6.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	9 tháng đầu năm 2020 (VND)	9 tháng đầu năm 2019 (VND)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	5.555.856.650	10.600.783.638
Cộng	5.555.856.650	10.600.783.638

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được dự tính như sau:

	9 tháng đầu năm 2020 (VND)	9 tháng đầu năm 2019 (VND)
Phát sinh tại công ty Mẹ (Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC)	2.492.153.260	9.980.819.710
Phát sinh tại công ty con (Công ty TNHH thiết bị vui chơi giải trí HVC Park)	1.321.892.398	24.071.381
Phát sinh tại công ty con (Công ty TNHH tổng thầu cơ điện HVC)	969.560.057	26.471.189
Phát sinh tại công ty con (Công ty TNHH HVC Hưng Yên)	772.250.362	569.421.358
Cộng	5.555.856.650	10.600.783.638

6.10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Quý III năm 2020 (VND)	Quý III năm 2019 (VND)
Chênh lệch tạm thời từ lợi nhuận chưa thực hiện phát sinh trong năm	(768.149.141)	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 20%		-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(153.629.828)	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Quý III năm 2020

6.11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020 (VND)	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 (VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	19.584.368.725	41.657.857.418
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	19.584.368.725	41.657.857.418
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	20.657.498	20.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	948	2.083

Nhóm Công ty không có cổ phiếu suy giảm tiềm tàng vào ngày kết thúc kỳ tài chính.

7 THÔNG TIN KHÁC

7.1. Các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và các thông tin tài chính khác: không có

7.2. Tính hoạt động liên tục của Công ty

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

Ngày 28 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trương Thị Kim Cúc

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Vũ Thị Ngà

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đỗ Huy Cường