

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN
HA TẦNG VĨNH PHÚC**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 387/VPID/20
V/v Giải trình báo cáo tài chính năm công ty
mẹ tại ngày 30/09/2020”

Vĩnh Yên, ngày 06 tháng 10 năm 2020

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty cổ phần Phát triển hạ tầng Vĩnh Phúc (mã chứng khoán IDV) đã kết thúc báo cáo năm vào ngày 30/09/2020.

Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm nay, kết thúc tại ngày 30/09/2020 của Công ty mẹ thì chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế tăng so với năm trước, cụ thể như sau:

Lợi nhuận sau thuế năm trước (từ 1/10/2018-30/9/2019) đạt: 111.113.125.884 đồng

Lợi nhuận sau thuế năm nay (từ 1/10/2019-30/9/2020) đạt: 158.405.181.561 đồng

Như vậy lợi nhuận sau thuế năm nay so với lợi nhuận sau thuế năm trước tăng 47.292.055.677 đồng, tương đương với mức tăng 42,6%.

Nguyên nhân của sự tăng này được giải thích như sau:

Nguyên nhân thứ nhất: Trong năm nay Công ty con là Công ty TNHH MTV VPID Hà Nam chuyển lợi nhuận sau thuế về Công ty mẹ là 94,6 tỷ đồng, năm trước chuyển về 65,6 tỷ đồng, tăng 29 tỷ đồng so với cùng kỳ.

Nguyên nhân thứ hai: Lợi nhuận sau thuế từ các công ty liên doanh liên kết năm nay thu được là 23,5 tỷ đồng, năm trước thu được 3,1 tỷ đồng, tăng 20,4 tỷ đồng.

Trên đây là các nguyên nhân chính dẫn tới lợi nhuận năm nay tăng so với năm trước. Vay Công ty báo cáo giải trình để Quý cơ quan và cổ đông được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT.

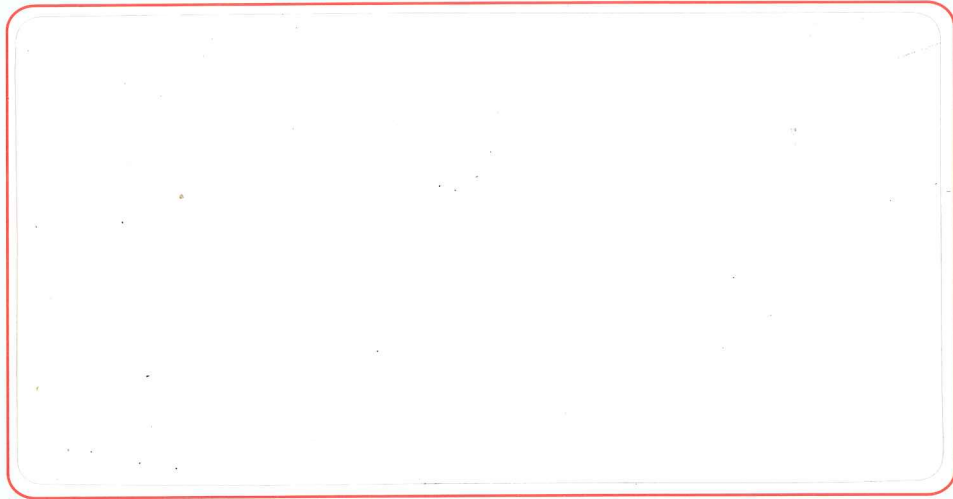


Lê Tùng Sơn



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM

Auditing And Information Services Company Limited



AISC

ACCOMPANY WITH BUSINESS

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 30/09/2020

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN
HẠ TẦNG VĨNH PHÚC**



MỤC LỤC
----- oOo -----

| | Trang |
|---|---------|
| 1. BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC | 01 - 02 |
| 2. BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP | 03 - 04 |
| 3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | 05 - 06 |
| 4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | 07 |
| 5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | 08 |
| 6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH | 09 - 38 |



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Ban Tổng Giám đốc trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

1. Thông tin chung về Công ty:

Thành lập:

Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc (sau đây được viết tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1903000030 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Phúc cấp ngày 16/6/2003, đăng ký thay đổi lần thứ 20 (hai mươi) ngày 04/3/2019.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

Hoạt động kinh doanh của Công ty:

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp

Tên tiếng Anh: VINHPHUC INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT COMPANY

Tên viết tắt: VPID - JSC

Mã chứng khoán: IDV

Trụ sở chính: Khu công nghiệp Khai Quang, P. Khai Quang, TP. Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong kỳ của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm toán nội bộ và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm toán nội bộ và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020 gồm có:

Hội đồng Quản trị

| | |
|----------------------|--------------|
| Ông Trịnh Việt Dũng | Chủ tịch |
| Ông Hoàng Đình Thắng | Phó Chủ tịch |
| Ông Phùng Văn Quý | Thành viên |
| Ông Lê Tùng Sơn | Thành viên |
| Ông Phạm Hữu Ánh | Thành viên |
| Bà Nguyễn Ngọc Lan | Thành viên |
| Ông Phạm Văn Hoanh | Thành viên |

Ban Tổng Giám đốc

| | |
|---------------------|---|
| Ông Lê Tùng Sơn | Tổng Giám đốc - Người đại diện theo pháp luật |
| Ông Phạm Trung Kiên | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Nguyễn Anh Đệ | Phó Tổng Giám đốc |
| Bà Nguyễn Ngọc Lan | Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/10/2020) |

Ban Kiểm toán nội bộ

| | |
|--------------------|------------|
| Bà Nguyễn Ngọc Lan | Trưởng ban |
| Ông Nguyễn Mạnh Hà | Thành viên |

Kế toán trưởng

Bà Nguyễn Thị Hoàn

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

4. Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020 kèm theo được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học thành phố Hồ Chí Minh (AISC).

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với Chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

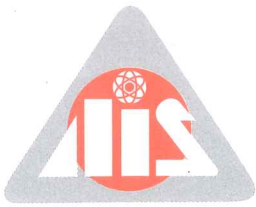
Vĩnh Phúc, ngày 26 tháng 10 năm 2020

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Lê Tùng Sơn

Tổng Giám đốc



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing And Informatic Services Company Limited

Head Office: 389A Dien Bien Phu Str., Ward 4, Dist.3, Ho Chi Minh City
Tel: (84.28) 3832 9129 (10 Lines) Fax: (84.28) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn

Số: A0220005-R/AISHN-TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công Cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 15 tháng 10 năm 2020, từ trang 05 đến trang 38, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2020 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc chịu trách nhiệm lập, trình bày trung thực, hợp lý báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập, trình bày báo cáo tài chính, chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập, trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

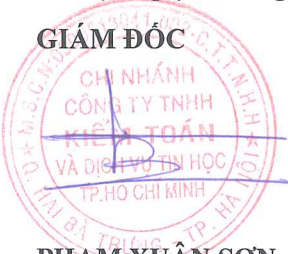
Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2019 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY và Báo cáo kiểm toán đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2020

GIÁM ĐỐC



PHẠM XUÂN SƠN

Số Giấy CNDKHNKT: 1450-2019-005-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

KIỂM TOÁN VIÊN

VŨ KHẮC CHUYỀN

Số giấy CNDKHNKT: 0160-2018-005-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINH PHÚC
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mẫu số B 01 - DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2020 | 01/10/2019 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 310.202.543.310 | 314.651.393.458 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 4.499.087.314 | 9.260.785.542 |
| 1. Tiền | 111 | | 1.499.087.314 | 9.260.785.542 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 3.000.000.000 | 0 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | 273.514.646.692 | 275.245.594.902 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 6.444.825.615 | 5.721.055.321 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | (884.787.885) | (953.942.885) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 267.954.608.962 | 270.478.482.466 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 29.973.008.948 | 26.247.632.410 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 3.946.358.153 | 4.040.575.016 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.4 | 2.419.367.712 | 1.275.667.973 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 0 | 0 |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây | 134 | | 0 | 0 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.5 | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.6 | 12.107.283.083 | 9.431.389.421 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.7 | 96.225.613 | 149.919.491 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 96.225.613 | 149.919.491 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2.119.574.743 | 3.747.461.113 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.8.a | 47.460.503 | 128.355.095 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 2.072.114.240 | 3.619.106.018 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 435.971.322.959 | 333.933.301.081 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 85.063.989.242 | 15.169.222.134 |
| 1. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | V.5 | 73.200.000.000 | 0 |
| 2. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.6 | 11.863.989.242 | 15.169.222.134 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 68.954.175.926 | 31.667.595.853 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.10 | 68.954.175.926 | 31.667.595.853 |
| - Nguyên giá | 222 | | 104.472.568.121 | 59.386.696.928 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (35.518.392.195) | (27.719.101.075) |
| III. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.9 | 2.496.574.450 | 40.577.732.690 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 2.496.574.450 | 40.577.732.690 |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2 | 242.380.153.030 | 211.229.085.960 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 49.326.000.000 | 45.000.000.000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 122.734.310.400 | 93.614.310.400 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 70.494.775.560 | 69.614.775.560 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (2.036.364.100) | 0 |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 1.861.431.170 | 3.000.000.000 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 37.076.430.311 | 35.289.664.444 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.8.b | 37.076.430.311 | 35.289.664.444 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 746.173.866.269 | 648.584.694.539 |

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINH PHÚC
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

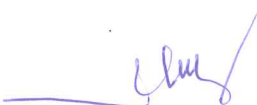
Mẫu số B 01 - DN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2020 | 01/10/2019 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 376.296.199.283 | 379.880.335.219 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 41.320.583.181 | 49.736.170.416 |
| 1. Phải trả cho người bán ngắn hạn | 311 | V.11 | 1.032.719.789 | 15.620.675.566 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.13 | 0 | 0 |
| 2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.12.a | 1.866.865.641 | 2.879.032.765 |
| 3. Phải trả người lao động | 314 | | 1.170.477.095 | 1.076.524.794 |
| 4. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 80.000.000 | 165.224.629 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | 0 | 0 |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây | 317 | | 0 | 0 |
| 5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.13.a | 12.742.682.051 | 12.128.127.483 |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.14 | 6.026.168.615 | 3.639.112.118 |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15.a | 4.600.000.000 | 0 |
| 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 590.382.011 | 437.344.674 |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 13.211.287.979 | 13.790.128.387 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 334.975.616.102 | 330.144.164.803 |
| 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | V.13.b | 311.526.225.102 | 318.008.464.803 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.22 | 0 | 0 |
| 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.15.b | 23.449.391.000 | 12.135.700.000 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 369.877.666.986 | 268.704.359.320 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.16 | 369.877.666.986 | 268.704.359.320 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 183.513.510.000 | 183.513.510.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 183.513.510.000 | 183.513.510.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | 0 | 0 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 0 | 349.075.000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | 0 | 0 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 0 | 0 |
| 3. Cổ phiếu quỹ | 415 | | (18.637.508.838) | (22.787.408.838) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | 0 | 0 |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | 0 | 0 |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 32.212.402.219 | 19.031.757.167 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | 0 | 0 |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 0 | 0 |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 172.789.263.605 | 88.597.425.991 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 38.035.282.616 | 0 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 134.753.980.989 | 88.597.425.991 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 746.173.866.269 | 648.584.694.539 |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Hoàn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Hoàn

Vinh Phúc, ngày 10 tháng 10 năm 2020



Lê Tùng Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINH PHÚC
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Mẫu số B 02 - DN

cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 56.039.965.622 | 57.181.248.499 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | 0 |
| 2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.2 | 56.039.965.622 | 57.181.248.499 |
| 3. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 19.362.857.025 | 16.088.946.506 |
| 4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 36.677.108.597 | 41.092.301.993 |
| 5. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 145.586.756.969 | 94.330.620.911 |
| 6. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 2.725.612.544 | (920.861.069) |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 563.926.574 | 172.424.210 |
| 7. Chi phí bán hàng | 25 | VI.6 | 177.273.636 | 177.273.636 |
| 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.6 | 10.348.867.209 | 9.915.534.002 |
| 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)) | 30 | | 169.012.112.177 | 126.250.976.335 |
| 10. Thu nhập khác | 31 | VI.7 | 589.598.958 | 2.638.387.771 |
| 11. Chi phí khác | 32 | VI.8 | 556.839.889 | 7.109.453.319 |
| 12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 32.759.069 | (4.471.065.548) |
| 13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 169.044.871.246 | 121.779.910.787 |
| 14. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.10 | 10.639.689.685 | 10.666.784.903 |
| 15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 158.405.181.561 | 111.113.125.884 |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Hoàn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Hoàn

Vinh Phúc, ngày 10 tháng 10 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Tùng Sơn



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINH PHÚC
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Mẫu số B 03 - DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Năm nay | Năm trước |
|---|-------|-------------------------|-------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 169.044.871.246 | 121.779.910.787 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | 8.982.592.593 | 5.981.673.045 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | 1.967.209.100 | (997.606.774) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (145.494.264.917) | (94.330.620.911) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 563.926.574 | 172.424.210 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | 531.377.714 | 0 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi VLD | 08 | 35.595.712.310 | 32.605.780.357 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | 1.126.848.132 | 2.545.222.326 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | 53.693.878 | 73.905.763 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | (17.900.623.678) | 12.998.600.778 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | (1.155.609.465) | (2.058.821.702) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | (723.770.294) | 0 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (563.926.574) | (172.424.210) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (11.658.052.535) | (9.068.555.315) |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (7.248.570.928) | (5.291.469.920) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (2.474.299.154) | 31.632.238.077 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác | 21 | (9.269.653.950) | (26.580.353.392) |
| 2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (462.217.126.496) | (502.898.000.000) |
| 3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 392.679.568.830 | 509.426.780.822 |
| 4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (35.206.000.000) | (105.702.760.400) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 880.000.000 | 0 |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 145.494.264.917 | 93.111.034.527 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 32.361.053.301 | (32.643.298.443) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | 0 | (992.000) |
| 2. Tiền thu từ đi vay | 33 | 17.063.691.000 | 201.124.450.000 |
| 3. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (1.150.000.000) | (188.988.750.000) |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (50.562.143.375) | (47.933.450.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (34.648.452.375) | (35.798.742.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | (4.761.698.228) | (36.809.802.366) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | 9.260.785.542 | 46.070.587.908 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm | 70 | 4.499.087.314 | 9.260.785.542 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Vinh Phúc, ngày 26 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Hoàn

Nguyễn Thị Hoàn

Lê Tung Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Thành lập:

Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc (sau đây được viết tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1903000030 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Phúc cấp ngày 16/6/2003, đăng ký thay đổi lần thứ 20 (hai mươi) ngày 04/3/2019.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
- Mạ kẽm các sản phẩm cơ khí và dịch vụ mạ kẽm;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi;
- Dịch vụ chuyển giao công nghệ, môi giới thương mại;
- Kinh doanh các dịch vụ du lịch, kinh doanh lữ hành nội địa;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; đại lý dịch vụ bưu chính viễn thông; đại lý bán vé máy bay; đại lý bảo hiểm; đại lý dịch vụ điện, nước; đại lý bán lẻ xăng dầu và các chế phẩm dầu mỡ;
- Vận tải hàng hóa đường bộ bằng ô tô
- Mua bán lương thực, thực phẩm, rượu, bia, thuốc lá, nước giải khát;
- Mua bán vật tư, máy móc thiết bị phục vụ các ngành;
- Thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp;
- Tư vấn giám sát xây dựng công trình giao thông;
- Thu gom, xử lý nước thải và chất thải rắn công nghiệp.

Tên tiếng Anh: VINHPHUC INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT COMPANY

Tên viết tắt: VPID - JSC

Mã chứng khoán: IDV

Trụ sở chính: Khu công nghiệp Khai Quang, P. Khai Quang, TP. Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Công ty có chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường không quá 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Không có.

6. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 09 năm 2020: 56 nhân viên.

(Ngày 30 tháng 9 năm 2019: 55 nhân viên)

7. Cấu trúc doanh nghiệp

7.1. Danh sách các công ty con

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

| Tên Công ty | Hoạt động chính | Tỷ lệ sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|--------------------------------|---|--------------|------------------------|
| Công ty TNHH MTV VPID Hà Nam | Đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng Khu công nghiệp | 100% | 100% |
| Công ty Cổ phần VPID Vĩnh Phúc | Đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng Khu công nghiệp | 70,00% | 70,00% |

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7.2. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, Công ty có ba (02) công ty liên kết như sau:

| Tên Công ty và địa chỉ | Hoạt động chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|---|--|---------------|--------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Trung Anh | Lĩnh vực y tế, chăm sóc sức khỏe | 30% | 30% | 30% |
| Công ty CP Đầu tư phát triển hạ tầng KCN Đồng Văn III - tỉnh Hà Nam | Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác | 20% | 20% | 20% |

8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính giữa niên độ được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

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

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc ngày 30 tháng 9 năm sau.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (đồng) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo cáo tài chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc kế toán đối với chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh bao gồm cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán; các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể cả chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào, bán ra để kiếm lời).

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0);
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập đối với phần giá trị bị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, các khoản đầu tư này được đánh giá theo giá trị có thể thu hồi. Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và ghi giảm giá trị đầu tư.

Nguyên tắc kế toán đối với các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các khoản cho vay bằng khế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa 2 bên với mục đích thu lãi hàng kỳ và được ghi nhận theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào mức ước tính cho phần giá trị bị tổn thất đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách vay không có khả năng thanh toán.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được ghi nhận khi Công ty có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty này. Khi Công ty không còn quyền đồng kiểm soát thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty liên doanh.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận khi Công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. 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.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là báo cáo tài chính hợp nhất của công ty được đầu tư (nếu công ty này là công ty mẹ), là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư (nếu công ty này là doanh nghiệp độc lập không có công ty con).

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

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

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. 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.

Khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng tổn thất được thực hiện như sau:

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

- + Khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- + Khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác là báo cáo tài chính hợp nhất của công ty được đầu tư (nếu công ty này là công ty mẹ), là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư (nếu công ty này là doanh nghiệp độc lập không có công ty con).

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa theo chi phí nhân công trực tiếp.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công, khấu hao tài sản và các chi phí khác phát sinh trong quá trình sản xuất kinh doanh.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền tháng.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: (Tiếp theo)

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:**Phương pháp khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

| | |
|--|------------|
| <i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i> | 6 - 35 năm |
| <i>Máy móc, thiết bị</i> | 6 - 8 năm |
| <i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i> | 7 - 10 năm |
| <i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i> | 3 - 10 năm |

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí bồi thường, hỗ trợ và tái định cư; chi phí quản lý dự án; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và các chi phí khác.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm chi phí thu hút đầu tư khu công nghiệp, chi phí đầu tư cơ sở hạ tầng, công cụ dụng cụ xuất dùng và các khoản chi phí trả trước khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ trên 12 tháng đến 48 tháng.

Đối với chi phí san nền và xây dựng hạ tầng Khu công nghiệp, Công ty phân bổ theo thời hạn của dự án.

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả người lao động, phải trả khác, ... tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng kế hoạch vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán 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 hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ mà Công ty đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế Công ty chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo, như: chi phí lãi tiền vay; chi phí trích trước cho các công trình...

13. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa 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 một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm dự phòng phải trả tái cơ cấu doanh nghiệp, dự phòng phải trả bảo hành sản phẩm, dự phòng bảo hành công trình xây dựng, dự phòng trợ cấp thôi việc theo quy định của pháp luật, dự phòng cho việc sửa chữa, bảo dưỡng TSCĐ định kỳ (theo yêu cầu kỹ thuật) và dự phòng phải trả đối với hợp đồng có rủi ro lớn mà trong đó những chi phí bắt buộc phải trả cho các nghĩa vụ liên quan đến hợp đồng vượt quá những lợi ích kinh tế dự tính thu được từ hợp đồng đó.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu sẽ được ghi nhận tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, phí san nền, phí sử dụng hạ tầng, tiền xử lý nước thải.

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện theo nguyên tắc phù hợp với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

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

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

41.00
NHÂN
TY TH
I TO
VỤ T
CHÍ M
/NG T
2004
3 TY
HÂN
NHẬT
PHÚC
VĨNH

16. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản

Đối với doanh thu về việc cho thuê lại đất và hạ tầng tại Khu công nghiệp Khai Quang, Công ty thực hiện ghi nhận doanh thu bên trong hàng rào doanh nghiệp thứ cấp (gồm tiền bồi thường giải phóng mặt bằng và san nền) một lần khi bàn giao mặt bằng theo tỷ lệ phí trong hàng rào và phí sử dụng hạ tầng ngoài hàng rào được quy định trong từng hợp đồng được ký kết, phí sử dụng hạ tầng bên ngoài hàng rào được phân bổ đều cho toàn bộ thời gian thuê.

Doanh thu từ phí quản lý cơ sở hạ tầng ghi nhận trên cơ sở diện tích đất sử dụng của khách hàng và đơn giá ghi trong hợp đồng ký kết giữa Công ty và khách hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán bất động sản

Đối với các công trình, hạng mục công trình mà Công ty là chủ đầu tư: doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện: 1. Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản; 5. Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - Doanh thu và thu nhập khác, bao gồm: lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia, lãi thu được từ hoạt động kinh doanh chứng khoán và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm hàng hóa, dịch vụ; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp nghiệm thu trong kỳ. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu do nó tạo ra được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi 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.

20. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, 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; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp đã ghi nhận không được coi là chi phí được trừ khi tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn, chứng từ thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

21. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Theo công văn số 85/BQLKCN-QH ngày 30/1/2008 của Ban Quản lý các Khu công nghiệp tỉnh Vĩnh Phúc, Công ty được hưởng thuế suất thuế TNDN là 10% áp dụng trong 15 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động và theo thuế suất hiện hành kể từ các năm tiếp theo. Công ty được miễn thuế TNDN trong thời gian 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo. Công ty đã được miễn thuế TNDN từ năm 2006 đến năm 2009, năm 2018 là năm cuối cùng Công ty được hưởng ưu đãi thuế TNDN, từ năm 2019 trở đi công ty áp dụng thuế suất thuế TNDN hiện hành là 20%.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Các loại thuế khác được thực hiện theo các quy định hiện hành của Nhà nước

22. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Công ty không trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu trên Báo cáo tài chính riêng mà trình bày thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

23. Công cụ tài chính:

Ghi nhận ban đầu:

Tài sản tài chính

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết 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 nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

23. Công cụ tài chính: (Tiếp theo)

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

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

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

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

24. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

25. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

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

26. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (Tiếp theo)

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

Địa bàn hoạt động của Công ty chủ yếu thực hiện trên khu vực tỉnh Vĩnh Phúc. Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty trình bày báo cáo bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh, không lập báo cáo bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý.

27. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các loại thuế, phí khác thực hiện theo quy định về thuế, phí hiện hành của Nhà nước.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Đơn vị: Đồng.

| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 30/09/2020 | 01/10/2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Tiền | 1.499.087.314 | 9.260.785.542 |
| Tiền mặt | 26.823.482 | 47.627.203 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 1.472.263.832 | 9.213.158.339 |
| Các khoản tương đương tiền | 3.000.000.000 | 0 |
| Trái phiếu Công ty Cổ phần Bông Sen không quá 3 tháng (*) | 3.000.000.000 | 0 |
| Cộng | 4.499.087.314 | 9.260.785.542 |

(*) Các khoản tương đương tiền là các khoản trái phiếu Công ty Cổ phần Bông Sen có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

| | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc |
| Cổ phiếu | 6.444.825.615 | 12.008.222.500 | (884.787.885) | 5.721.055.321 |
| Công ty Cổ phần DIC số 4 | 3.688.912.436 | 9.740.109.000 | 0 | 3.688.912.436 |
| Công ty Cổ phần Lilama 45.3 | 1.958.627.885 | 1.073.840.000 | (884.787.885) | 2.032.142.885 |
| Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 | 184.120 | 230.000 | 0 | 0 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển Thành Đạt | 780.468.950 | 1.174.800.000 | 0 | 0 |
| Công ty cổ phần Phát triển Đô thị Từ Liêm | 9.964.925 | 10.710.000 | 0 | 0 |
| Công ty cổ phần Phát triển Khu Công Nghiệp Tín Nghĩa | 148.640 | 271.000 | 0 | 0 |
| Công ty cổ phần Thương Mại XNK Thiên Nam | 137.676 | 150.000 | 0 | 0 |
| Công ty cổ phần Xây lắp điện 1 | 131.623 | 212.500 | 0 | 0 |
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội | 6.249.360 | 7.900.000 | 0 | 0 |
| Cộng | 6.444.825.615 | 12.008.222.500 | (884.787.885) | 5.721.055.321 |
| | | | | 9.618.440.500 |
| | | | | (953.942.885) |

Giá trị hợp lý của của các khoản đầu tư vào cổ phiếu được xác định theo giá đóng cửa của các cổ phiếu này trên sàn HNX tại ngày 30/9/2020

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| b1. Ngắn hạn | 267.954.608.962 | 267.954.608.962 | 270.478.482.466 | 270.478.482.466 |
| Tiền gửi có kỳ hạn | 258.954.608.962 | 258.954.608.962 | 249.678.482.466 | 249.678.482.466 |
| Trái phiếu Công ty Cổ phần Bông Sen | 9.000.000.000 | 9.000.000.000 | 20.800.000.000 | 20.800.000.000 |
| Cộng | 267.954.608.962 | 267.954.608.962 | 270.478.482.466 | 270.478.482.466 |

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
|--|------------------------|----------------------|----------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc |
| Đầu tư vào công ty con | 49.326.000.000 | 0 | | 45.000.000.000 |
| Công ty TNHH MTV VPID Hà Nam | 45.000.000.000 | 0 | (*) | 45.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần VPID Vinh Phúc (**) | 4.326.000.000 | 0 | (*) | 0 |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 122.734.310.400 | 2.036.364.100 | | 93.614.310.400 |
| Công ty Cổ phần Trung Anh (***) | 30.000.000.000 | 2.036.364.100 | (*) | 0 |
| Công ty Cổ phần Đồng Văn III - KCN Châu Sơn Hà Nam | 92.734.310.400 | 0 | (*) | 92.734.310.400 |
| Công ty Cổ phần Du lịch - Văn hóa Bình An | 0 | 0 | (*) | 880.000.000 |
| Đầu tư vào đơn vị khác | 70.494.775.560 | 0 | | 69.614.775.560 |
| Công ty Cổ phần Phát triển hạ tầng Phú Thành | 15.880.000.000 | 0 | (*) | 15.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Trung Thu | 38.128.350.000 | 0 | (*) | 38.128.350.000 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18 (****) | 16.486.425.560 | 0 | | 16.486.425.560 |
| Đầu tư khác | 1.861.431.170 | 0 | 1.967.100.189 | 3.000.000.000 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 1.861.431.170 | 0 | 1.967.100.189 | 3.000.000.000 |
| Chứng chỉ quỹ | 1.861.431.170 | 0 | 1.967.100.189 | 3.000.000.000 |
| Cộng | 244.416.517.130 | 2.036.364.100 | | 211.229.085.960 |

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

(*) Các khoản đầu tư này không xác định được giá trị hợp lý do không có giá thị trường.

(**) Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần VPID Vinh Phúc theo Nghị quyết số 1009/19/NQ-HĐQT/IDV ngày 10/9/2019 của Hội đồng quản trị, quyết định đầu tư 14.420.000.000 đồng, tương ứng 1.442.000 cổ phần, chiếm 70% vốn điều lệ.

(***) Công ty đầu tư vào Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Trung Anh theo Nghị quyết số 0711.2/19/NQ-HĐQT/IDV ngày 07/11/2019 của Hội đồng quản trị, quyết định đầu tư 30% vốn góp tại Công ty này. Tại ngày 30/9/2020, Công ty đang nắm giữ 1.500.000 cổ phần, chiếm 30% số cổ phần của Công ty Cổ phần Trung Anh.

(****) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18 đầu năm được xác định theo giá đóng cửa của chứng khoán này tại sàn HNX tại ngày 30/9/2019 là 8.500 đồng/cổ phiếu. Số lượng cổ phiếu do Công ty nắm giữ là 2.220.695 cổ phiếu. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này vào cuối năm được xác định theo giá đóng cửa tại ngày 30/9/2020 là 8.800 đồng/cổ phiếu, số lượng cổ phiếu Công ty nắm giữ là 2.220.695 cổ phiếu.

Chi tiết các khoản đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên kết và các đơn vị khác

| Tên Công ty | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
|--|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | Giá gốc khoản đầu tư | Tỷ lệ sở hữu | Giá gốc khoản đầu tư | Tỷ lệ sở hữu |
| Công ty TNHH MTV VPID Hà Nam | 45.000.000.000 | 100,00% | 45.000.000.000 | 100,00% |
| Công ty Cổ phần VPID Vinh Phúc | 4.326.000.000 | 70,00% | 0 | 0 |
| Công ty Cổ phần Trung Anh | 30.000.000.000 | 30,00% | 0 | 0 |
| Công ty Cổ phần Đồng Văn III - KCN Châu Sơn Hà Nam | 92.734.310.400 | 20,00% | 92.734.310.400 | 20,00% |
| Công ty Cổ phần Du lịch - Văn hóa Bình An | 0 | 0,00% | 880.000.000 | 22,00% |
| Công ty Cổ phần Phát triển hạ tầng Phú Thành | 15.880.000.000 | 11,19% | 15.000.000.000 | 10,50% |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Trung Thu | 38.128.350.000 | 13,78% | 38.128.350.000 | 13,78% |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18 | 16.486.425.560 | 9,66% | 16.486.425.560 | 7,17% |

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| 3. Phải thu của khách hàng | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 3.946.358.153 | 0 | 4.040.575.016 | 0 |
| Công ty TNHH BHFlex Vina | 1.429.097.992 | 0 | 1.260.445.993 | 0 |
| Công ty TNHH Partron Vina | 291.524.500 | 0 | 373.524.000 | 0 |
| Công ty TNHH Haesung Vina | 131.280.000 | 0 | 333.769.600 | 0 |
| Công ty TNHH MTV Thiện Mỹ Vĩnh Phúc | 284.892.795 | 0 | 396.009.960 | 0 |
| Công ty TNHH Băng rập Yuli Việt Nam | 179.266.113 | 0 | 258.036.571 | 0 |
| Công ty TNHH CN Chính xác Việt Nam 1 | 144.194.088 | 0 | 178.397.376 | 0 |
| Các đối tượng khác | 1.486.102.665 | 0 | 1.240.391.516 | 0 |
| Cộng | 3.946.358.153 | 0 | 4.040.575.016 | 0 |
| 4. Trả trước cho người bán | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 2.419.367.712 | 0 | 1.275.667.973 | 0 |
| Công ty CP Phát triển Xây dựng đô thị Vĩnh Phúc | 972.550.000 | 0 | 972.550.000 | 0 |
| Công ty CP Khoa học và Kỹ thuật Môi trường | 600.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| Trung tâm thí nghiệm và Kiểm định Xây dựng | 236.300.000 | 0 | 0 | 0 |
| Các đối tượng khác | 610.517.712 | 0 | 303.117.973 | 0 |
| Cộng | 2.419.367.712 | 0 | 1.275.667.973 | 0 |
| 5. Phải thu về cho vay | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 11.500.000.000 | 0 | 11.500.000.000 | 0 |
| Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Phú Thành (*) | 11.500.000.000 | 0 | 11.500.000.000 | 0 |
| b. Dài hạn | 73.200.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18 (**) | 73.200.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| Cộng | 84.700.000.000 | 0 | 11.500.000.000 | 0 |
| c. Phải thu về cho vay là các bên liên quan | 11.500.000.000 | 0 | 11.500.000.000 | 0 |
| Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Phú Thành (*) | 11.500.000.000 | 0 | 11.500.000.000 | 0 |
| Cộng | 11.500.000.000 | 0 | 11.500.000.000 | 0 |

(*) Khoản phải thu về cho vay Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Phú Thành theo Hợp đồng số 0305/HĐVV/VPID-PHÚ THÀNH ngày 03/5/2020 giữa Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc và Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Phú Thành số tiền 11.500.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng (từ ngày 03/5/2020 đến ngày 03/5/2021), lãi suất 8,5%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Phải thu về cho vay (Tiếp theo)

(**) Khoản phải thu về cho vay Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18 vay theo Hợp đồng số 01/HĐVV/VPID-L18 ngày 15/12/2019 giữa Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc và Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18. Số tiền cho vay theo hợp đồng là 120.000.000.000 đồng, dư nợ cho vay đến 30/9/2020 là 73.200.000.000 đồng. Thời hạn vay từ 03 - 05 năm đối với mỗi khoản vay theo từng khế ước nhận nợ. Lãi suất cho vay của các khế ước nhận nợ trong 2 năm đầu là 10,5%/năm. Từ năm thứ 03 trở đi, lãi suất của mỗi khoản vay sẽ bằng lãi suất bình quân huy động tiền gửi 12 tháng của ba ngân hàng lớn (MBBank, Techcombank và VPB) cộng biên độ 3,5%/năm nhưng trong mọi trường hợp lãi suất của mỗi khoản vay không thấp hơn 10,5%/năm.

6. Phải thu khác

| | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
|---|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | | | | |
| Tạm ứng nhân viên | 181.000.000 | 0 | 2.275.100.000 | 0 |
| Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng | 7.536.501.078 | 0 | 4.792.061.801 | 0 |
| Công ty Cổ phần VPID Vĩnh Phúc | 3.954.909.131 | 0 | 0 | 0 |
| Công ty Cổ phần Phát triển hạ tầng Phú Thành (*) | 0 | 0 | 2.176.000.000 | 0 |
| Lãi dự thu cho Công ty Cổ phần Phát triển hạ tầng Phú Thành vay | 401.712.329 | 0 | 0 | 0 |
| Các đối tượng khác | 33.160.545 | 0 | 188.227.620 | 0 |
| Cộng | 12.107.283.083 | 0 | 9.431.389.421 | 0 |
| b. Dài hạn | | | | |
| Tiền thuê đất được giảm trừ - KCN Khai Quang mở rộng (**) | 8.807.765.122 | 0 | 9.846.377.620 | 0 |
| Lãi dự thu cho Công ty Cổ phần Phát triển hạ tầng Phú Thành vay | 0 | 0 | 4.178.194.444 | 0 |
| Tiền đền bù giải phóng mặt bằng (***) | 1.154.717.270 | 0 | 1.144.650.070 | 0 |
| Lãi dự thu Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18 | 1.901.506.850 | 0 | 0 | 0 |
| Cộng | 11.863.989.242 | 0 | 15.169.222.134 | 0 |
| c. Phải thu khác là các bên liên quan | | | | |
| Công ty Cổ phần VPID Vĩnh Phúc | 3.954.909.131 | 0 | 0 | 0 |
| Công ty Cổ phần Phát triển hạ tầng Phú Thành | 401.712.329 | 0 | 6.354.194.444 | 0 |
| Cộng | 4.356.621.460 | 0 | 6.354.194.444 | 0 |

(*) Khoản đặt cọc theo Hợp đồng đặt cọc số 01/HĐĐC-2013 ngày 09/01/2013 với Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Phú Thành để mua sản phẩm đất nhà vườn.

(**) Chi phí bồi thường Giải phóng mặt bằng công trình mở rộng khu công nghiệp Khai Quang được Công ty ứng trước để bồi thường và hỗ trợ về đất. Số tiền này sẽ được trừ dần vào tiền thuê đất phải nộp Nhà nước kể từ khi Công ty bắt đầu phát sinh nghĩa vụ nộp tiền thuê đất, mức trừ không vượt quá số tiền đã ứng trước

(***) Khoản tiền đền bù, bồi thường cho các hộ dân trong đó số tiền đã tạm trả trước cho các lô đất mới đang triển khai thực hiện khi chưa có phương án bồi thường của Ủy ban Nhân dân tỉnh Vĩnh Phúc.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Hàng tồn kho

| | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
|-----------------------|-------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 96.225.613 | 0 | 149.919.491 | 0 |
| Cộng | 96.225.613 | 0 | 149.919.491 | 0 |

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.

8. Chi phí trả trước

| | 30/09/2020 | 01/10/2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a. Chi phí trả trước ngắn hạn | | |
| Phí bảo hiểm chờ phân bổ | 36.454.968 | 35.701.854 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 11.005.535 | 92.653.241 |
| Cộng | 47.460.503 | 128.355.095 |
| b. Chi phí trả trước dài hạn | | |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 181.370.458 | 465.571.409 |
| Chi phí thu hút đầu tư khu công nghiệp | 9.556.369.735 | 8.924.185.366 |
| Chi phí san nền, GPMB chờ phân bổ | 3.717.560.017 | 3.383.733.769 |
| Chi phí đầu tư hạ tầng chờ phân bổ | 22.544.802.190 | 21.783.349.296 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 1.076.327.911 | 732.824.604 |
| Cộng | 37.076.430.311 | 35.289.664.444 |

9. Tài sản dở dang dài hạn

| | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
|--------------------------------|----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Xây dựng cơ bản dở dang | | | | |
| Xây dựng cơ bản | 206.355.423 | 0 | 38.287.513.663 | 0 |
| Lô CN 17 | 49.972.373 | 0 | 49.972.373 | 0 |
| Lô CN 18 | 54.308.050 | 0 | 54.308.050 | 0 |
| Dự án Sông Lô | 102.075.000 | 0 | 0 | 0 |
| San nền CN4.1 (Vp Cũ) | 0 | 0 | 458.896.050 | 0 |
| Module 3- Nhà máy XLNT | 0 | 0 | 37.408.700.826 | 0 |
| Bể sục cở 18.000m3 | 0 | 0 | 315.636.364 | 0 |
| Đền bù GPMB | 2.290.219.027 | 0 | 2.290.219.027 | 0 |
| Đền Bù GPMB Khai Quang | 801.017.238 | 0 | 801.017.238 | 0 |
| Đền bù CPMB Quất Lư | 1.489.201.789 | 0 | 1.489.201.789 | 0 |
| Cộng | 2.496.574.450 | 0 | 40.577.732.690 | 0 |

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-------------------------------|---------------------------|------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 49.363.772.579 | 826.367.200 | 9.086.288.512 | 110.268.637 | 59.386.696.928 |
| Mua trong năm | 0 | 330.171.050 | 0 | 0 | 330.171.050 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | 47.020.641.140 | 0 | 0 | 0 | 47.020.641.140 |
| Thanh lý, nhượng bán | (2.264.940.997) | | 0 | 0 | (2.264.940.997) |
| Số dư cuối kỳ | 94.119.472.722 | 1.156.538.250 | 9.086.288.512 | 110.268.637 | 104.472.568.121 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 22.432.150.670 | 317.639.107 | 4.916.869.849 | 52.441.449 | 27.719.101.075 |
| Khấu hao trong kỳ | 7.253.053.179 | 608.205.342 | 1.096.016.520 | 25.317.552 | 8.982.592.593 |
| Thanh lý, nhượng bán | (1.183.301.473) | 0 | 0 | 0 | (1.183.301.473) |
| Số dư cuối kỳ | 28.501.902.376 | 925.844.449 | 6.012.886.369 | 77.759.001 | 35.518.392.195 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 26.931.621.909 | 508.728.093 | 4.169.418.663 | 57.827.188 | 31.667.595.853 |
| Số dư cuối kỳ | 65.617.570.346 | 230.693.801 | 3.073.402.143 | 32.509.636 | 68.954.175.926 |

* Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 512.163.765 đồng

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| 11. Phải trả người bán | | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
|---|--|----------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Ngắn hạn | | 1.032.719.789 | 1.032.719.789 | 15.620.675.566 | 15.620.675.566 |
| | Viện Công nghệ môi trường | 181.513.000 | 181.513.000 | 320.285.000 | 320.285.000 |
| | Công ty TNHH PFC | 346.783.650 | 346.783.650 | 70.662.346 | 70.662.346 |
| | Công ty TNHH Hiệp Thành | 22.737.000 | 22.737.000 | 4.485.468.000 | 4.485.468.000 |
| | Công ty TNHH hóa phẩm Thịnh Phát | 110.806.300 | 110.806.300 | 141.933.000 | 141.933.000 |
| | Công ty TNHH KOASTAL ECO INDUSTRIES | 0 | 0 | 9.992.900.000 | 9.992.900.000 |
| | Công ty CP Công nghệ Yoshiken Việt Nam | 106.688.050 | 106.688.050 | 0 | 0 |
| | Các đối tượng khác | 264.191.789 | 264.191.789 | 609.427.220 | 609.427.220 |
| | Cộng | 1.032.719.789 | 1.032.719.789 | 15.620.675.566 | 15.620.675.566 |
| 12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | 01/10/2019 | Số phải nộp tăng trong năm | Số đã thực nộp/Khấu trừ trong năm | |
| | | | | 30/09/2020 | |
| a. Phải nộp | | | | | |
| | Thuế giá trị gia tăng | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2.858.052.535 | 10.639.689.685 | 11.658.052.535 | 1.839.689.685 |
| | Thuế thu nhập cá nhân | 20.980.230 | 3.245.637.483 | 3.239.441.757 | 27.175.956 |
| | Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 0 | 339.846.125 | 339.846.125 | 0 |
| | Thuế môn bài | 0 | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 |
| | Cộng | 2.879.032.765 | 14.228.173.293 | 15.240.340.417 | 1.866.865.641 |
| 13. Doanh thu chưa thực hiện | | | | 30/09/2020 | 01/10/2019 |
| a. Ngắn hạn | | | | | |
| | Tiền thu trước cho nhiều năm từ cho thuê hạ tầng | | | 12.742.682.051 | 12.128.127.483 |
| | Cộng | | | 12.742.682.051 | 12.128.127.483 |
| b. Dài hạn | | | | | |
| | Tiền thu trước cho nhiều năm từ cho thuê hạ tầng | | | 311.526.225.102 | 318.008.464.803 |
| | Cộng | | | 311.526.225.102 | 318.008.464.803 |
| 14. Phải trả khác | | | | 30/09/2020 | 01/10/2019 |
| a. Ngắn hạn | | | | | |
| | Kinh phí công đoàn | | | 26.553.183 | 40.349.191 |
| | Phải trả phải nộp khác | | | 5.999.615.432 | 3.598.762.927 |
| | Công ty TNHH Traco Việt Nam | | | 3.000.000.000 | 0 |
| | Công ty TNHH MTV VPID Hà Nam - Tiền lợi nhuận chuyển thừa | | | 0 | 1.000.000.000 |
| | UBND tỉnh Vĩnh Phúc (*) | | | 414.640.008 | 414.640.008 |
| | Công ty TNHH BHFlex Vina | | | 465.812.805 | 10.000.000 |
| | Tổng Công ty Điện lực Miền bắc - Ban Quản lý Dự án lưới điện | | | 293.080.000 | 293.080.000 |
| | Các đối tượng khác | | | 1.826.082.619 | 1.881.042.919 |
| | Cộng | | | 6.026.168.615 | 3.639.112.118 |

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| 14. Phải trả khác (Tiếp theo) | 30/09/2020 | 01/10/2019 |
|---|------------|----------------------|
| b. Phải trả khác là các bên liên quan | | |
| Công ty TNHH MTV VPID Hà Nam - Tiền lợi nhuận chuyển thừa | 0 | 1.000.000.000 |
| Cộng | 0 | 1.000.000.000 |

(*): Tiền san lấp mặt bằng Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc thu các Công ty trong dự án và trả cho UBND tỉnh Vĩnh Phúc, tổng số phải thu hồi là 11.352.569.000 đồng. Công ty đã thu và chuyển cho UBND tỉnh Vĩnh Phúc số tiền 10.937.928.992 đồng, còn lại 414.640.008 đồng phải thu và trả cho UBND tỉnh Vĩnh Phúc



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Vay và nợ thuê tài chính

| | 01/10/2019 | | Trong năm | | 30/09/2020 | |
|------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Vay dài hạn đến hạn trả | | | | | | |
| Quý Bảo vệ Môi trường Việt Nam (*) | 0 | 0 | 5.750.000.000 | 1.150.000.000 | 4.600.000.000 | 4.600.000.000 |
| b. Dài hạn | | | | | | |
| Quý Bảo vệ Môi trường Việt Nam (*) | 12.135.700.000 | 12.135.700.000 | 17.063.691.000 | 5.750.000.000 | 23.449.391.000 | 23.449.391.000 |
| Cộng | 12.135.700.000 | 12.135.700.000 | 22.813.691.000 | 6.900.000.000 | 28.049.391.000 | 28.049.391.000 |

(*) Khoản vay dài hạn theo hợp đồng tín dụng 03-19/TDĐT-QMT/VP ngày 08/5/2019 với Quý Bảo vệ Môi trường Việt Nam, mục đích vay là đầu tư xây dựng Module xử lý nước thải giai đoạn 3 công suất 4000 m³/ngày đêm thuộc Nhà máy xử lý nước thải tập trung Khu công nghiệp Khai Quang, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc. Hạn mức của hợp đồng là 32 tỷ đồng, thời hạn vay 7 năm, thời gian ân hạn trả gốc: 12 tháng; lãi suất cho vay 2,6%/năm; kỳ hạn trả gốc vay 3 tháng/lần, kỳ hạn trả lãi vay 1 tháng/lần. Khoản vay được bảo lãnh bởi Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Tỉnh Vĩnh Phúc

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Vốn chủ sở hữu

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

| Khoản mục | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ Đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|---|------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Giai đoạn từ 01/10/2018 đến 30/09/2019 | | | | | | |
| Tại 01/10/2018 | 161.725.490.000 | 349.075.000 | (22.786.416.838) | 11.195.274.788 | 61.373.679.921 | 211.857.102.871 |
| Lãi trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 111.113.125.884 | 111.113.125.884 |
| Tăng vốn trong kỳ | 21.788.020.000 | 0 | 0 | 0 | (21.788.020.000) | 0 |
| Chia cổ tức | 0 | 0 | 0 | 0 | (47.933.450.000) | (47.933.450.000) |
| Tặng khác | | | | | | 0 |
| Giảm khác | | | | | | 0 |
| Mua cổ phiếu quỹ | 0 | 0 | (992.000) | 0 | 0 | (992.000) |
| Trích lập các quỹ | | | | 7.836.482.379 | (14.167.909.814) | (6.331.427.435) |
| Tại 30/09/2019 | 183.513.510.000 | 349.075.000 | (22.787.408.838) | 19.031.757.167 | 88.597.425.991 | 268.704.359.320 |
| Giai đoạn từ 01/10/2019 đến 30/09/2020 | | | | | | |
| Tại 01/10/2019 | 183.513.510.000 | 349.075.000 | (22.787.408.838) | 19.031.757.167 | 88.597.425.991 | 268.704.359.320 |
| Lãi trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 158.405.181.561 | 158.405.181.561 |
| Chia cổ tức (*) | 0 | 0 | 0 | 0 | (50.562.143.375) | (50.562.143.375) |
| Phân phối lợi nhuận (***) | 0 | 0 | 0 | 13.180.645.052 | (23.651.200.572) | (10.470.555.520) |
| Tặng khác (**) | 0 | (349.075.000) | 4.149.900.000 | 0 | 0 | 3.800.825.000 |
| Tại 30/09/2020 | 183.513.510.000 | 0 | (18.637.508.838) | 32.212.402.219 | 172.789.263.605 | 369.877.666.986 |

(*) Chi tạm ứng cổ tức bằng tiền năm 2019 theo Nghị quyết số 2210b/19/NQ-HĐQT/IDV ngày 22/10/2019 và số 0405/2020/NQ-HĐQT/IDV ngày 04/05/2020 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Vinh Phúc với tỷ lệ chi trả 15%

(**) Phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động theo nghị quyết số 0203/20/NQ-HĐQT/IDV ngày 02/03/2020

(***) Phân phối lợi nhuận dự kiến quỹ đầu tư phát triển là: 13.180.645.052 VND, quỹ khen thưởng phúc lợi là: 10.470.555.520 VND năm 2020 theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty năm 2020 số 0812/19/NQĐHĐCĐ/IDV ngày 08/12/2019

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | |
|----------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| | VND | Tỷ lệ | VND | Tỷ lệ |
| Ông Hoàng Đình Thắng | 22.081.180.000 | 12,03% | 21.839.370.000 | 11,90% |
| America LLC | 24.170.190.000 | 13,17% | 18.548.190.000 | 10,11% |
| Ông Trịnh Việt Dũng | 14.969.880.000 | 8,16% | 14.678.980.000 | 8,00% |
| Bà Tạ Phạm Bích Thủy | 10.000.000.000 | 5,45% | 10.000.000.000 | 5,45% |
| Ông Văn Phụng Hà | 9.579.590.000 | 5,22% | 9.732.590.000 | 5,30% |
| Các cổ đông khác | 102.712.670.000 | 55,97% | 108.714.380.000 | 59,24% |
| Cộng | 183.513.510.000 | 100% | 183.513.510.000 | 100% |

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

| | Năm nay | Năm trước |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Vốn góp của chủ sở hữu | 183.513.510.000 | 183.513.510.000 |
| Vốn góp đầu năm | 183.513.510.000 | 161.725.490.000 |
| Vốn góp tăng trong năm | 0 | 21.788.020.000 |
| Vốn góp giảm trong năm | 0 | 0 |
| Vốn góp cuối năm | 183.513.510.000 | 183.513.510.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | (50.562.143.375) | (14.525.348.000) |

d. Cổ phiếu

| | 30/09/2020 | 01/10/2019 |
|--|------------|------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 18.351.351 | 18.351.351 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 18.351.351 | 18.351.351 |
| Cổ phiếu phổ thông | 18.351.351 | 18.351.351 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | 1.347.300 | 1.647.300 |
| Cổ phiếu phổ thông | 1.347.300 | 1.647.300 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 17.004.051 | 16.704.051 |
| Cổ phiếu phổ thông | 17.004.051 | 16.704.051 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: VND/cổ phiếu. | 10.000 | 10.000 |

e. Các quỹ của doanh nghiệp

| | 30/09/2020 | 01/10/2019 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 32.212.402.219 | 19.031.757.167 |
| Cộng | 32.212.402.219 | 19.031.757.167 |

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 56.039.965.622 | 57.181.248.499 |
| Doanh thu sử dụng, quản lý hạ tầng và xử lý nước thải | 56.039.965.622 | 57.181.248.499 |
| Cộng | 56.039.965.622 | 57.181.248.499 |

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| | Năm nay | Năm trước |
|---|------------------------|-----------------------|
| 2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ | 56.039.965.622 | 57.181.248.499 |
| Doanh thu sử dụng, quản lý hạ tầng và xử lý nước thải | 56.039.965.622 | 57.181.248.499 |
| Cộng | 56.039.965.622 | 57.181.248.499 |
| 3. Giá vốn hàng bán | | |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 19.362.857.025 | 16.088.946.506 |
| Cộng | 19.362.857.025 | 16.088.946.506 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 27.273.439.046 | 25.529.264.809 |
| Cổ tức lợi nhuận được chia từ Công ty Cổ phần Đồng Văn III | 22.030.973.834 | 0 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia từ Công ty TNHH MTV VPID Hà Nam | 94.682.654.037 | 68.801.356.102 |
| Cổ tức lợi nhuận được chia các đơn vị khác | 1.507.198.000 | 0 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 92.492.052 | 0 |
| Cộng | 145.586.756.969 | 94.330.620.911 |
| 5. Chi phí tài chính | | |
| Lãi tiền vay | 563.926.574 | 172.424.210 |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | 2.036.364.100 | 0 |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | (69.155.000) | (1.143.285.279) |
| Chi phí tài chính khác | 194.476.870 | 50.000.000 |
| Cộng | 2.725.612.544 | (920.861.069) |
| 6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a. Chi phí bán hàng | | |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 177.273.636 | 177.273.636 |
| Cộng | 177.273.636 | 177.273.636 |
| b. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| Chi phí nhân viên quản lý | 6.359.978.622 | 5.662.637.133 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 252.042.972 | 289.359.881 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 300.674.203 | 393.485.954 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 1.394.330.977 | 1.440.042.015 |
| Thuế, phí, lệ phí | 131.983.241 | 110.756.303 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.781.431.331 | 1.772.275.535 |
| Chi phí bằng tiền khác | 128.425.863 | 246.977.181 |
| Cộng | 10.348.867.209 | 9.915.534.002 |
| 7. Thu nhập khác | | |
| Thu nhập từ cho thuê văn phòng, kho bãi, trạm phát sóng | 556.871.616 | 534.238.325 |
| Doanh thu nhận lại từ tiền đền bù giải phóng mặt bằng | 0 | 2.046.285.808 |
| Thu nhập khác | 32.727.342 | 57.863.638 |
| Cộng | 589.598.958 | 2.638.387.771 |

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| | Năm nay | Năm trước |
|--|--------------------------|-------------------------|
| 8. Chi phí khác | | |
| Thanh lý tài sản cố định | 531.377.714 | 0 |
| Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng không có phương án được phê duyệt | 0 | 6.665.947.542 |
| Đánh giá tác động môi trường | 0 | 296.000.000 |
| Các khoản phạt vi phạm hành chính, chậm nộp thuế | 12.862.119 | 92.541.188 |
| Chi phí khác | 12.600.056 | 54.964.589 |
| Cộng | 556.839.889 | 7.109.453.319 |
| 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | | |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 1.384.722.832 | 1.038.271.916 |
| Chi phí nhân công | 9.659.973.411 | 8.821.360.964 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 8.978.042.595 | 5.981.673.045 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 7.474.997.365 | 9.067.122.584 |
| Chi phí khác bằng tiền | 2.391.261.667 | 1.294.341.888 |
| Cộng | 29.888.997.870 | 26.202.770.397 |
| 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 169.044.871.246 | 121.779.910.787 |
| Các khoản điều chỉnh lợi nhuận khi tính thuế | (115.846.422.819) | (60.427.594.498) |
| <i>Các khoản điều chỉnh tăng</i> | <i>2.374.403.052</i> | <i>9.139.788.889</i> |
| Chi phí không được trừ | 2.374.403.052 | 9.139.788.889 |
| Khấu hao TSCĐ không tham gia sản xuất kinh doanh | 506.000.004 | 506.000.004 |
| Các khoản chi phí (phạt) | 1.609.584 | 385.149.075 |
| Khấu hao TSCĐ tương ứng nguyên giá vượt trên 1, 6 tỷ đồng | 202.393.464 | 202.393.464 |
| Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng không có phương án phê duyệt | 0 | 6.665.947.542 |
| Khoản xăng xe | 468.000.000 | 0 |
| Tiền lương và phụ cấp HĐQT không tham gia điều hành | 1.196.400.000 | 1.029.298.804 |
| Chi phí không được trừ khác | 0 | 351.000.000 |
| <i>Các khoản điều chỉnh giảm</i> | <i>(118.220.825.871)</i> | <i>(69.567.383.387)</i> |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | (118.220.825.871) | (68.801.356.102) |
| Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính | 0 | (766.027.285) |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 53.198.448.427 | 61.352.316.289 |
| Thu nhập được ưu đãi thuế suất 10% và giảm 50% | 0 | 12.082.738.157 |
| Thu nhập chịu thuế suất 20% | 53.198.448.427 | 49.269.578.132 |
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 10.639.689.685 | 10.666.784.903 |
| Thuế thu nhập được ưu đãi thuế suất 10% và giảm 50% | 0 | 604.136.908 |
| Thuế thu nhập chịu thuế suất 20% | 10.639.689.685 | 9.853.915.627 |
| Thuế TNDN truy thu | 0 | 208.732.368 |
| Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 10.639.689.685 | 10.666.784.903 |

11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 "Lãi trên cổ phiếu", trường hợp doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Do đó, Công ty không trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu trong Báo cáo tài chính này.

12. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản
Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

12.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 và ngày 30 tháng 9 năm 2019.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 và ngày 30 tháng 9 năm 2019.

Rủi ro lãi suất

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

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các (khoản vay) với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau: (Biến động tăng nhiều chủ yếu do lượng tiền gửi của Công ty khá lớn)

| | Tăng/ giảm điểm cơ bản | Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế |
|---|---------------------------|---------------------------------------|
| Giai đoạn từ 01/10/2019 đến 30/09/2020 | | |
| Đồng | +100 | 2.354.043.053 |
| Đồng | -100 | (2.354.043.053) |
| Giai đoạn từ 01/10/2018 đến 30/09/2019 | | |
| Đồng | +100 | 2.578.295.267 |
| Đồng | -100 | (2.578.295.267) |

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn so với các kỳ trước.

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

12.1 Rủi ro thị trường (tiếp theo)

Tại ngày lập báo cáo tài chính, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty là 12.008.222.500 đồng. Nếu giá của các cổ phiếu này giảm 10% thì lợi nhuận trước thuế của Công ty sẽ giảm khoảng 1.200.822.250 đồng. Nếu giá của các cổ phiếu này tăng 10% lợi nhuận trước thuế của Công ty sẽ tăng lên khoảng 1.200.822.250 đồng.

12.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

12.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

| Ngày 30/09/2020 | Dưới 1 năm | Từ 1- 5 năm | Tổng cộng |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Các khoản vay và nợ | 4.600.000.000 | 23.449.391.000 | 28.049.391.000 |
| Phải trả người bán | 1.032.719.789 | 0 | 1.032.719.789 |
| Chi phí phải trả | 80.000.000 | 0 | 80.000.000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 5.999.615.432 | 0 | 5.999.615.432 |
| Cộng | 11.712.335.221 | 23.449.391.000 | 35.161.726.221 |
| Ngày 01/10/2019 | Dưới 1 năm | Từ 1- 5 năm | Tổng cộng |
| Các khoản vay và nợ | 0 | 12.135.700.000 | 12.135.700.000 |
| Phải trả người bán | 15.620.675.566 | 0 | 15.620.675.566 |
| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 3.639.112.118 | 0 | 3.639.112.118 |
| Chi phí phải trả | 165.224.629 | 0 | 165.224.629 |
| Cộng | 19.425.012.313 | 12.135.700.000 | 31.560.712.313 |

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (Tiếp theo)

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán và các công cụ nợ tài chính niêm yết được xác định theo giá trị thị trường.

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết nhưng có giao dịch thường xuyên thì giá trị hợp lý được xác định là giá bình quân cung cấp bởi ba công ty chứng khoán độc lập tại ngày kết thúc năm tài chính.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30 tháng 09 năm 2020 và 01 tháng 10 năm 2019. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

HA
TY
T
/U
CH
NG



**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: (Tiếp theo)

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi số và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

| | Giá trị ghi số | | | | Giá trị hợp lý | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | 30/09/2020 | | 01/10/2019 | | 30/09/2020 | 01/10/2019 |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Giá trị |
| Tài sản tài chính | | | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 4.499.087.314 | 0 | 9.260.785.542 | 0 | 4.499.087.314 | 9.260.785.542 |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn (*) | 274.399.434.577 | (884.787.885) | 276.199.537.787 | (953.942.885) | 279.962.831.462 | 275.245.594.902 |
| Phải thu khách hàng | 3.946.358.153 | 0 | 4.040.575.016 | 0 | 3.946.358.153 | 4.040.575.016 |
| Phải thu về cho vay (*) | 11.500.000.000 | 0 | 11.500.000.000 | 0 | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 |
| Phải thu khác (*) | 23.790.272.325 | 0 | 22.325.511.555 | 0 | 23.790.272.325 | 22.325.511.555 |
| Các khoản đầu tư dài hạn | 72.356.206.730 | (2.036.364.100) | 72.614.775.560 | 0 | | |
| TỔNG CỘNG | 318.135.152.369 | (2.921.151.985) | 323.326.409.900 | (953.942.885) | 323.698.549.254 | 322.372.467.015 |
| Nợ phải trả tài chính | | | | | | |
| Vay và nợ | 28.049.391.000 | 0 | 12.135.700.000 | 0 | 28.049.391.000 | 12.135.700.000 |
| Phải trả người bán | 1.032.719.789 | 0 | 15.620.675.566 | 0 | 1.032.719.789 | 15.620.675.566 |
| Chi phí phải trả | 80.000.000 | 0 | 165.224.629 | 0 | 80.000.000 | 165.224.629 |
| Phải trả khác | 5.999.615.432 | 0 | 3.639.112.118 | 0 | 5.999.615.432 | 3.639.112.118 |
| TỔNG CỘNG | 35.161.726.221 | 0 | 31.560.712.313 | 0 | 35.161.726.221 | 31.560.712.313 |

(*) Trình bày lại số đầu kỳ

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

| 1. Số tiền đi vay thực thu trong năm | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------|-----------------|
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 17.063.691.000 | 201.124.450.000 |
| 2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm | Năm nay | Năm trước |
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường | 1.150.000.000 | 188.988.750.000 |

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính giữa niên độ.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong kỳ như sau:

Giao dịch với Bên liên quan

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung | Phát sinh |
|--|----------------------|---|----------------|
| Bán hàng hóa, dịch vụ BLQ | | | |
| Công ty TNHH MTV VPID Hà Nam | Công ty con | Cho thuê xe | 90.000.000 |
| Công ty Cổ phần VPID Vĩnh Phúc | Công ty con | Cho thuê lại đất gắn với CSHT, phí quản lý CSHT | 5.781.499.631 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia trong kỳ | | | |
| Công ty TNHH MTV VPID Hà Nam | Công ty con | Lợi nhuận được chia | 94.682.654.037 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển hạ tầng KCN Đồng Văn III tỉnh Hà Nam | Công ty liên kết | Lợi nhuận được chia | 22.030.973.834 |
| Lãi cho vay | | | |
| Công ty Cổ phần phát triển Hạ tầng Phú Thành | Cùng thành viên HĐQT | Lãi cho vay | 2.422.439.394 |

Số dư với bên liên quan

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung | Số dư cuối kỳ phải thu (phải trả) |
|--|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| Phải thu ngắn hạn khác | | | |
| Công ty Cổ phần phát triển Hạ tầng Phú Thành | Cùng thành viên HĐQT | Lãi dự thu cho vay | 401.712.329 |
| Công ty Cổ phần VPID Vĩnh Phúc | Công ty con | Thuê lại QSDĐ gắn liền với CSHT | 3.954.909.131 |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn | | | |
| Công ty Cổ phần phát triển Hạ tầng Phú Thành | Cùng thành viên HĐQT | Cho vay ngắn hạn | 11.500.000.000 |

Lương, thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong kỳ là 3.435.377.122 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VĨNH PHÚC
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam


3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh tại ngày 01/10/2019 trên Bảng cân đối kế toán và trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Lưu chuyển tiền tệ được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2019 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY

4. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Vĩnh Phúc, ngày 26 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Hoàn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Hoàn



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Tùng Sơn



Please contact us by the following addresses:

In Ho Chi Minh City

*** Head office:**

Address: 389A Dien Bien Phu St., Ward 4, District 3, HCMC
Tel: (84.28) 3832 9129 (10 lines) * *Fax:* (84.28) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn * *Website:* www.aisc.com.vn

In Ha Noi City

*** Branch:**

Address: 6 Floor, 36 Hoa Binh 4 St., Minh Khai Ward, Hai Ba Trung Dist., Ha Noi
Tel: (84.24) 3782 0045 * *Fax:* (84.24) 3782 0048
Email: hanoi@aisc.com.vn

In Da Nang City

*** Branch:**

Address: 350 Hai Phong St., Thanh Khe Dist., Da Nang City
Tel: (84.236) 3747 619 * *Fax:* (84.236) 3747 620
Email: danang@aisc.com.vn

In Can Tho City

*** Representative Office:**

Address: P9019 - A 200 Nguyen Hien St., Ninh Kieu Dist., Can Tho City
Tel: (84.28) 3832 9129 * *Fax:* (84.28) 3834 2957
Email: cantho@aisc.com.vn

In Hai Phong City

*** Representative Office:**

Address: 18 Hoang Van Thu St., Hong Bang Dist., Hai Phong City
Tel: (84.24) 3782 0045 * *Fax:* (84.24) 3782 0048
Email: haiphong@aisc.com.vn