

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ DỊCH VỤ TÀI CHÍNH HOÀNG HUY

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

(đã được soát xét)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	06 - 53
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	10 - 11
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	12 - 53

11
ĐNV
KH
AF
V KH

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0200117929 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ mười hai ngày 17 tháng 06 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, Quận Lê Chân, TP. Hải Phòng.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Đỗ Hữu Hạ	Chủ tịch
Ông: Vũ Trọng Long	Thành viên HĐQT độc lập
Ông: Đỗ Hữu Hưng	Thành viên
Bà: Nguyễn Thị Hà	Thành viên
Bà: Phạm Hồng Dung	Thành viên
Bà: Phan Thị Phương Thuý	Thành viên HĐQT độc lập

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà: Trần Thị Hoàng Hà	Tổng Giám đốc	(Bỏ nhiệm ngày 11 tháng 06 năm 2020)
Ông: Đỗ Hữu Hạ	Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 11 tháng 06 năm 2020)
Ông: Đỗ Hữu Hậu	Phó Tổng Giám đốc	
Ông: Đỗ Hữu Hưng	Phó Tổng Giám đốc	
Bà: Hồ Thị Xuân Hòa	Phó Tổng Giám đốc	
Ông: Nguyễn Thế Hùng	Phó Tổng Giám đốc	(Bỏ nhiệm ngày 08 tháng 07 năm 2020)

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà: Nguyễn Thị Tươi	Trưởng ban
Bà: Phan Thị Thu Hương	Thành viên
Ông: Nguyễn Hoàng Tùng	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nếu sử dụng các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các 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 hợp nhất giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/09/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Trần Thị Hoàng Hà
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 12 tháng 11 năm 2020

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy được lập ngày 12 tháng 11 năm 2020, từ trang 06 đến trang 53, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng 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 hợp nhất giữa niên độ.



Võ Xuân Biên

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 0743-2018-002-1

Hà Nội, ngày 13 tháng 11 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2020	01/04/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		8.333.128.521.852	5.905.037.261.992
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	04	495.634.253.430	275.596.583.341
111	1. Tiền		439.634.253.430	166.596.583.341
112	2. Các khoản tương đương tiền		56.000.000.000	109.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	05	3.798.697.975.781	1.317.367.975.781
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		3.798.697.975.781	1.317.367.975.781
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.651.240.124.661	425.613.576.556
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	06	1.285.466.311.513	110.319.748.509
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	07	71.964.940.918	108.878.120.597
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	08	295.846.877.935	208.453.713.155
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(2.038.005.705)	(2.038.005.705)
140	IV. Hàng tồn kho	10	2.266.184.478.372	3.679.846.197.966
141	1. Hàng tồn kho		2.276.982.700.894	3.679.846.197.966
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(10.798.222.522)	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		121.371.689.608	206.612.928.348
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	16.735.476.936	32.893.012.426
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		104.402.356.514	173.702.995.217
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	19	233.856.158	16.920.705

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2020	01/04/2020
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.619.652.317.589	2.751.361.523.287
220	I. Tài sản cố định		118.404.098.484	81.871.014.551
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	60.888.174.433	29.059.681.716
222	- Nguyên giá		110.350.947.648	65.552.437.066
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(49.462.773.215)	(36.492.755.350)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	57.515.924.051	52.811.332.835
228	- Nguyên giá		61.218.345.890	56.429.385.890
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.702.421.839)	(3.618.053.055)
230	II. Bất động sản đầu tư	13	930.578.927.740	730.794.778.878
231	- Nguyên giá		1.006.753.747.984	789.546.060.149
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(76.174.820.244)	(58.751.281.271)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		2.128.409.091	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		2.128.409.091	-
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	05	431.120.316.512	1.835.584.669.659
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		431.120.316.512	1.835.584.669.659
260	V. Tài sản dài hạn khác		137.420.565.762	103.111.060.199
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	39.827.671.542	25.968.502
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	35	38.636.441	111.152.930
269	3. Lợi thế thương mại	15	97.554.257.779	102.973.938.767
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>9.952.780.839.441</u>	<u>8.656.398.785.279</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN		
		30/09/2020 VND	01/04/2020 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ	2.842.269.080.462	3.935.643.595.943
310	I. Nợ ngắn hạn	2.162.867.285.287	2.848.112.440.111
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17 255.271.858.516	282.030.901.623
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18 400.886.317.730	1.025.237.575.112
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19 140.700.689.739	28.670.262.821
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	20 70.733.216.264	39.108.954.280
318	5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	22 3.063.519.928	4.574.318.866
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	21 145.183.150.752	748.882.641.716
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16 1.140.355.425.286	719.470.189.630
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	24 77.207.727	-
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	6.595.899.345	137.596.063
330	II. Nợ dài hạn	679.401.795.175	1.087.531.155.832
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	22 65.297.096.068	-
337	2. Phải trả dài hạn khác	21 17.771.866.415	511.822.308.453
339	3. Trái phiếu chuyển đổi	23 579.700.940.106	575.055.127.440
341	4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	35 6.205.040.254	653.719.939
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn	24 10.426.852.332	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	7.110.511.758.979	4.720.755.189.336
410	I. Vốn chủ sở hữu	25 7.110.511.758.979	4.720.755.189.336
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu	3.629.940.140.000	3.629.940.140.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	3.629.940.140.000	3.629.940.140.000
413	2. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	44.370.685.998	44.370.685.998
415	3. Cổ phiếu quỹ	(219.996.488.178)	(219.996.488.178)
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	1.582.947.765.907	1.146.650.090.907
421a	LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước	940.907.401.584	756.620.049.254
421b	LNST chưa phân phối kỳ này	642.040.364.323	390.030.041.653
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	2.073.249.655.252	119.790.760.609
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	9.952.780.839.441	8.656.398.785.279

Hải Phòng, ngày 12 tháng 11 năm 2020

Người lập biểu

Bùi Thị Trà

Kế toán trưởng

Phùng Thị Thu Hương



Trần Thị Hoàng Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2020	Từ 01/04/2019
			đến 30/09/2020	đến 30/09/2019
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	27	3.108.826.283.858	726.174.351.314
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3.108.826.283.858	726.174.351.314
11	4. Giá vốn hàng bán	28	2.355.315.469.366	437.608.348.892
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		753.510.814.492	288.566.002.422
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	29	139.479.258.614	48.634.489.812
22	7. Chi phí tài chính	30	37.537.654.076	22.305.346.892
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		37.518.589.421	22.305.346.892
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		40.331.470.608	23.816.940.499
25	9. Chi phí bán hàng	31	61.600.377.739	16.926.715.140
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	32	19.973.828.957	16.056.929.154
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		814.209.682.942	305.728.441.547
31	12. Thu nhập khác	33	2.531.062.115	2.899.150.495
32	13. Chi phí khác		237.507.155	166.899.719
40	14. Lợi nhuận khác		2.293.554.960	2.732.250.776
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		816.503.237.902	308.460.692.323
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	34	148.003.059.851	57.066.834.615
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	35	693.648.060	(30.732.175)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>667.806.529.991</u>	<u>251.424.589.883</u>
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		614.607.273.433	251.184.183.869
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		53.199.256.558	240.406.014
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	36	1.740	711
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	37	1.785	686

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Bùi Thị Trà

Phùng Thị Thu Hương

Hải Phòng, ngày 12 tháng 11 năm 2020

Tổng Giám đốc



Trần Thị Hoàng Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2020	Từ 01/04/2019
			đến 30/09/2020	đến 30/09/2019
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		816.503.237.902	308.460.692.323
	2. Điều chỉnh cho các khoản		(127.821.397.487)	(39.856.063.638)
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		14.451.677.659	8.252.014.076
03	- Các khoản dự phòng		-	2.038.005.705
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		19.064.655	(10.243.225)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(179.810.729.222)	(72.441.187.086)
06	- Chi phí lãi vay		37.518.589.421	22.305.346.892
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		688.681.840.415	268.604.628.685
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(529.777.736.547)	(9.388.643.494)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		1.602.767.992.249	(1.197.916.247.190)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(1.861.381.902.016)	829.414.733.921
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		16.235.091.141	(21.087.676.725)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(32.872.776.755)	(12.017.410.113)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(65.984.545.424)	(53.465.567.425)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	(3.495.873)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(182.332.036.937)	(195.859.678.214)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(3.006.252.727)	(278.000.000)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(2.864.051.000.000)	(1.257.749.200.000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		623.226.000.000	824.997.000.000
25	4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		21.751.553.344	-
26	5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		459.470.400.000	299.396.175.000
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		84.836.850.979	25.323.646.183
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(1.677.772.448.404)	(108.310.378.817)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		1.853.513.000.000	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		970.578.255.612	613.014.867.710
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(549.693.019.956)	(278.526.793.598)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(194.237.015.571)	(243.679.164.985)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		2.080.161.220.085	90.808.909.127
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		220.056.734.744	(213.361.147.904)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 (Đã điều chỉnh)
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		275.596.583.341	339.943.572.741
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(19.064.655)	285.217
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	04	495.634.253.430	126.582.710.054

Hải Phòng, ngày 12 tháng 11 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Bùi Thị Trà

Phùng Thị Thu Hương

Trần Thị Hoàng Hà

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0200117929 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ mười hai ngày 17 tháng 06 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, Quận Lê Chân, TP. Hải Phòng.

Vốn điều lệ của Công ty là: 3.629.940.140.000 đồng; Tương đương 362.994.014 cổ phần; Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

- Kinh doanh bất động sản và phương tiện vận tải.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Chi tiết: Xây dựng và sửa chữa công trình giao thông;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Sản xuất thân xe có động cơ; Rơ moóc và bán rơ moóc;
- Sản xuất phụ tùng và bộ phận phụ trợ cho xe có động cơ và động cơ xe;
- Sản xuất xe có động cơ; Chi tiết: Sản xuất xe có động cơ, rơ moóc và bán rơ moóc;
- Sản xuất mô tô, xe máy;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Chuẩn bị mặt bằng; Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống);
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Vận tải hành khách đường bộ khách; Chi tiết: Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh; Vận tải hành khách bằng ô tô theo tuyến cố định và theo hợp đồng;
- Xây dựng nhà các loại; Chi tiết: Xây dựng, sửa chữa nhà các loại;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động tư vấn quản lý; Chi tiết: Tư vấn quản lý dự án (Nhóm C);
- Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

- Do làn sóng đầu tư FDI mới tại Việt Nam, Các doanh nghiệp FDI xúc tiến kế hoạch di chuyển nhiều nhà máy từ quốc gia khác về Việt Nam làm cho nhu cầu các ngành vận tải tăng dẫn đến doanh thu bán xe đầu kéo Mỹ tăng 500,2 tỷ đồng (tương ứng với 210,7%). Công ty đã hoàn thành bán giao đến 94% các căn nhà của dự án Hoàng Huy Mall cho người mua, Công ty cũng tiếp tục bán và bàn giao một số căn biệt thự, liên kế còn lại tại dự án Hoàng Huy Riverside dẫn đến doanh thu bán bất động sản kỳ này tăng 994,8 tỷ đồng (tương ứng với 217,5%) so với cùng kỳ năm trước, đồng thời Lợi nhuận trước thuế cũng tăng 498,8 tỷ đồng (tương ứng với 161,7% tỷ đồng).
- Trong kỳ, Công ty đã mua thêm 25.000.000 cổ phần tại Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy và có quyền kiểm soát đối với Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy tại ngày 30/09/2020, và do đó các báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty này đã được hợp nhất vào Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy dẫn đến tổng tài sản của Công ty cuối kỳ tăng mạnh so với đầu kỳ.

Cấu trúc tập đoàn

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2020 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV (1)	Thành phố Hà Nội	75,96%	99,97%	Đầu tư bất động sản
- Công ty Cổ phần Xây Dựng Thịnh Hiệp	Thành phố Hải Phòng	95,84%	95,84%	Đầu tư xây dựng
- Công ty Cổ phần Xây Dựng Địa ốc Thịnh Phát	Thành phố Hải Phòng	96,33%	96,33%	Đầu tư xây dựng
- Công ty Cổ phần Đầu tư Tô Hiệu	Thành phố Hải Phòng	99,98%	99,98%	Đầu tư xây dựng
- Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Thịnh Vượng	Thành phố Hải Phòng	99,34%	99,34%	Đầu tư xây dựng
- Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy (2)	Thành phố Hải Phòng	45,67%	45,67%	Kinh doanh ô tô tải, Đầu tư bất động sản

(1) Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty Cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV bao gồm cả phần tỷ lệ lợi ích gián tiếp và quyền kiểm soát gián tiếp do Công ty con - Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy đầu tư vào Công ty Cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV.

(2) Tại ngày 30/09/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy sở hữu 45,67% phần vốn và nắm giữ 45,67% tỷ lệ quyền biểu quyết tại Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy (HHS). Mặt khác:

- Ngày 26/10/2020, Ông Đỗ Hữu Hạ - Chủ tịch Hội đồng quản trị của Công ty và Công ty CP Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy đã có văn bản chuyển giao quyền không hủy ngang ngày 26/10/2020 (xem thêm tại Thuyết minh số 42).
- Thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy có 3/5 người là thành viên Hội đồng quản trị của HHS, do đó có quyền bỏ đa số phiếu tại các cuộc họp của Hội đồng Quản trị của HHS, nên có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của HHS.

Theo đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy có quyền kiểm soát đối với Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy. Do đó tại báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020, HHS được hợp nhất vào Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy.

- Thông tin về tái cấu trúc tập đoàn: Xem chi tiết tại Thuyết minh số 3.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/04 và kết thúc vào ngày 31/03 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty và Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

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

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

Lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con

- Trường hợp công ty con huy động thêm vốn góp từ các chủ sở hữu: Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất, công ty mẹ xác định và điều chỉnh lại sự biến động giữa phần sở hữu của mình và cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con tại thời điểm trước và sau khi huy động thêm vốn.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: Là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn;
- Khi nhận góp vốn: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Nếu Công ty áp dụng tỷ giá thực tế là tỷ giá xấp xỉ thì tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 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.

2.7. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chỉ phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau khi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là 10 năm. Định kỳ Công ty mẹ phải đánh giá tồn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tồn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tồn thất ngay trong năm phát sinh.

2.8. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Tập đoàn không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư sau khi mua liên quan đến các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập vào thời điểm cuối kỳ được căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được Công ty căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.10. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau khi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân sau mỗi lần nhập.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.11. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 26 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Các tài sản khác	5 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	30 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài	Không trích khấu hao
- Phần mềm quản lý	08 năm

2.12. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 44 năm
- Quyền sử dụng đất	Không trích khấu hao

2.13. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.14. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.15. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.16. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo đối chi tiết theo nguyên tệ.

2.17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với 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 hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá 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 hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

2.18. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: Chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí xây dựng cơ bản dở dang... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.19. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty 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;
- Dư ra được 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.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng bảo hành được trích lập từ 0,5% đến 1% giá trị nhà ở để bán dựa trên đặc điểm của sản phẩm và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc về thời gian và chi phí bảo hành thực tế.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

2.20. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.21. Trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông của cùng một tổ chức phát hành theo các điều kiện đã được xác định trong phương án phát hành.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, khi phát hành trái phiếu chuyển đổi, Công ty tính toán và xác định riêng biệt giá trị cấu phần nợ (nợ gốc) và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi. Phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là nợ phải trả; cấu phần vốn (quyền chọn cổ phiếu) của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là vốn chủ sở hữu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được xác định bằng cách chiết khấu giá trị danh nghĩa của khoản thanh toán trong tương lai (gồm cả gốc và lãi trái phiếu) về giá trị hiện tại theo lãi suất đi vay phổ biến trên thị trường tại thời điểm phát hành trái phiếu và trừ đi chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi.

2.22. Vốn chủ sở hữu

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

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu (cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi) phát sinh khi Công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi được xác định là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi trừ đi giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.23. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu bán bất động sản

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Doanh thu cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm Doanh thu cho thuê nhà xưởng và tài sản cố định khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

2.24. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.25. Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
 - Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.26. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành/ hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai (do việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các khoản thuế suất và lượt thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020.

2.27. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản 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 việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) 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 việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi, Quỹ khen thưởng Ban điều hành và có tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

2.28. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.29. Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chia rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3. HỢP NHẤT KINH DOANH VÀ CHUYÊN NHƯỢNG CỔ PHẦN

3.1. Góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Thịnh Vượng

Thực hiện Nghị quyết số 11/2020/NQ-HDQT ngày 06/08/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy đã thực hiện góp vốn thành lập công ty con Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Thịnh Vượng để thực hiện dự án bất động sản. Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Thịnh Vượng theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh cấp lần đầu ngày 11/08/2020 là 310.000.000.000 đồng. Đến ngày 30/09/2020, tổng số vốn đã góp của các Cổ đông tại Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Đại Thịnh Vượng là 3.020.000.000 đồng, trong đó số vốn đã góp của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài Chính Hoàng Huy là 3.000.000.000 đồng, tương đương với 30.000 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần.

3.2. Mua thêm cổ phần và nắm quyền kiểm soát tại Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy

Vào ngày 23 tháng 04 năm 2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy đã hoàn tất việc mua thêm 25.000.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy với tổng giá phí đầu tư là 134.749.964.600 VND. Theo đó, tỷ lệ sở hữu của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy tại Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy đã tăng từ 40,24 % lên 45,67%. Tại ngày 30/09/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy trở thành công ty con của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy vì các lý do nêu tại Thuyết minh số 1(2).

Giá trị hợp lý của các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy vào ngày hợp nhất kinh doanh, lợi thế thương mại phát sinh từ việc hợp nhất kinh doanh như sau:

Diễn giải	Giá trị ghi sổ tại	Các điều chỉnh theo giá trị hợp lý (a)	Giá trị hợp lý tại
	thời điểm đạt được quyền kiểm soát		thời điểm đạt được quyền kiểm soát
	VND	VND	VND
Tài sản			
Tiền và các khoản tương đương tiền	146.501.835.252	(317.308)	146.501.517.944
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	240.505.000.000	-	240.505.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	107.875.755.303	-	107.875.755.303
Hàng tồn kho	187.853.155.772	1.253.116.883	189.106.272.655
Tài sản ngắn hạn khác	54.910.811.206	29.706.920	54.940.518.126
Các khoản phải thu dài hạn	419.706.000.000	-	419.706.000.000
Tài sản cố định hữu hình	23.429.797.427	8.219.900.785	31.649.698.212
- Nguyên giá	35.766.905.053	6.025.352.802	41.792.257.855
- Giá trị hao mòn lũy kế	(12.337.107.626)	2.194.547.983	(10.142.559.643)
Tài sản cố định vô hình	3.520.000.000	1.268.960.000	4.788.960.000
- Nguyên giá	3.520.000.000	1.268.960.000	4.788.960.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-
Bất động sản đầu tư (thuần)	220.196.324.080	(14.292.005.553)	205.904.318.527
Chi phí trả trước dài hạn	10.669.656.496	29.105.238.742	39.774.895.238
Xây dựng cơ bản dở dang	2.128.409.091	-	2.128.409.091
Đầu tư tài chính dài hạn	2.504.554.643.513	-	2.504.554.643.513
Cộng Tài sản	3.921.851.388.140	25.584.600.469	3.947.435.988.609
Nợ phải trả			
Nợ phải trả ngắn hạn	144.422.163.425	-	144.422.163.425
Nợ dài hạn	75.790.945.589	-	75.790.945.589
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	4.863.191.555	4.863.191.555
Cộng Nợ phải trả	220.213.109.014	4.863.191.555	225.076.300.569
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	76.657.315.008	1.855.982.569	78.513.297.577
Tổng giá trị tài sản thuần	3.624.980.964.118		3.643.846.390.463
Lợi ích của Cổ đông không kiểm soát			1.979.519.774.104
Tổng giá trị tài sản thuần tương ứng lợi ích của Tập đoàn (45,67%)			1.664.326.616.359
Tổng giá phí của khoản đầu tư này			1.664.326.616.359
Trong đó:			
- Giá mua của khoản đầu tư đã ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu ban đầu tại ngày đạt được quyền kiểm soát			1.655.709.834.029
- Đánh giá lại khoản đầu tư vào Công ty liên kết tại ngày mua			8.616.782.330
Lợi thế thương mại			-

3.2. Mua thêm cổ phần và nắm quyền kiểm soát tại Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy (tiếp theo)

(a) Các điều chỉnh theo giá trị hợp lý tại ngày Tập đoàn đạt quyền kiểm soát Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy bao gồm:

- Đánh giá giảm tiền gửi ngoại tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch thu chi tiền lẻ số tiền: 317.308 đồng
- Đánh giá tăng hàng tồn kho bất động sản số tiền: 1.253.116.883 đồng ;
- Đánh giá tăng giá trị công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ số tiền: 173.226.558 đồng;
- Đánh giá tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình số tiền: 6.025.352.802 đồng, đồng thời giảm khấu hao lũy kế tương ứng là 2.194.547.983 đồng, tài sản thuần tăng thêm 8.219.900.785 đồng;
- Đánh giá tăng nguyên giá tài sản cố định vô hình số tiền 1.268.960.000 đồng;
- Đánh giá giảm giá trị bất động sản đầu tư số tiền: 14.292.005.553 đồng;
- Đánh giá tăng giá trị tiền thuê đất trả tiền một lần số tiền: 28.961.719.104 đồng;

(b) Phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý của khoản đầu tư 45,67% vốn chủ sở hữu ban đầu tại ngày đạt được quyền kiểm soát với giá phí của khoản đầu tư đó (giá trị tính theo phương pháp vốn chủ sở hữu) được ghi nhận vào kết quả kinh doanh trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (Thuyết minh số 29).

3.3. Góp thêm vốn vào Công ty Cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV

Công ty Cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV (tiền thân là Công ty Cổ phần Thương mại Hưng Việt) đã thực hiện tăng vốn điều lệ từ 1.090.000.000.000 đồng lên 4.394.880.000.000 đồng theo Quyết định số 02/2020/QĐ-ĐHDCĐ ngày 23/09/2020 của Đại hội đồng Cổ đông.

Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy góp vốn để mua tổng số 145.138.700 cổ phiếu phát hành thêm của Công ty Cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV, tương đương với tổng mệnh giá là 1.451.387.000.000. Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy góp vốn để mua tổng số 185.344.500 cổ phiếu phát hành thêm của Công ty Cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV, tương đương với tổng mệnh giá là 1.853.445.000.000. Ngày 28/09/2020, Công ty Cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV đã thực hiện thay đổi giấy đăng ký kinh doanh lần thứ 11, theo đó nâng tổng số vốn điều lệ lên thành 4.394.880.000.000 đồng.

Tại ngày 30/09/2020, tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của Tập đoàn tại Công ty Cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV lần lượt là 75,96% và 99,97%.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
Tiền mặt	6.541.774.920	2.487.116.126
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	433.092.478.510	164.109.467.215
Các khoản tương đương tiền (*)	56.000.000.000	109.000.000.000
	495.634.253.430	275.596.583.341

(*) Tại ngày 30/09/2020, khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng có giá trị 56.000.000.000 đồng được gửi tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thăng Long với lãi suất 3,8%/năm.

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2020		01/04/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	3.798.697.975.781	-	1.317.367.975.781	-
	3.798.697.975.781	-	1.317.367.975.781	-

(*) Tại ngày 30/09/2020, các khoản đầu tư ngắn hạn là tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng với giá trị 3.798.697.975.781 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5,5%/năm đến 7,4%/năm. Trong đó, các khoản tiền gửi có kỳ hạn có giá trị 1.647.303.000.000 VND đã được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn (Xem chi tiết tại Thuyết minh 16).

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	30/09/2020		01/04/2020	
	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Địa chỉ	VND		VND	
		Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu		Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu
Đầu tư vào công ty liên kết				
- Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Hà ⁽¹⁾			48,00%	48,00%
- Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Trường Giang ⁽²⁾			48,00%	48,00%
- Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Trường Giang ⁽³⁾	48,00%	138.023.247.631		
- Công ty cổ phần đầu tư dịch vụ Thành Nam ⁽⁵⁾	48,00%	293.097.068.881		
- Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy ⁽⁴⁾			40,24%	40,24%
		431.120.316.512		1.835.584.669.650

(1) Thực hiện Nghị quyết số 09/2020/NQ-HĐQT ngày 08/07/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy đã thực hiện chuyển nhượng toàn bộ phần vốn góp tại Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Hà cho bên mua với giá bán là 10.350 đồng/cổ phần.

(2) Thực hiện Nghị quyết số 09/2020/NQ-HĐQT ngày 08/07/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy đã chuyển nhượng toàn bộ phần vốn góp tại Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Trường Giang cho bên mua với giá bán là 10.160 đồng/cổ phần.

(3) Khoản đầu tư vào công ty liên kết tại Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy - Công ty con của Công ty.

(4) Thực hiện Nghị quyết số 03/2020/NQ-HĐQT ngày 24/03/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy đã thực hiện mua bổ sung 25.000.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy, tương đương với mệnh giá 250.000.000.000 đồng, giá phí 134.749.964.600 đồng.
Sau giao dịch trên, Công ty sở hữu 125.489.334 cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy, tỷ lệ lợi ích của Công ty tăng từ 40,24% lên 45,67%. Tại ngày 30/09/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy trở thành công ty con của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy vì các lý do nêu tại Thuyết minh số 1(2).

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên kết trong kỳ: Xem thuyết minh 44.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2020		01/04/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Quản lý Nhà Golden Land	842.180.679	-	3.502.180.679	-
- Công ty TNHH Hoàng Phi Hải	33.064.913.000	-	142.313.000	-
- Công ty Cổ phần Vận tải HA	38.337.000.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Phương Bắc - HA	-	-	15.634.700.000	-
- Khách hàng mua bất động sản	196.264.394.907	-	69.455.849.269	-
+ Dự án Hoàng Huy Riverside	68.923.954.675	-	48.478.753.842	-
+ Dự án Hoàng Huy Mall	41.251.133.145	-	-	-
+ Dự án Trung tâm thương mại - Dịch vụ, Nhà ở Golden - Land Building	44.870.683.919	-	20.977.095.427	-
+ Dự án Nhà ở thu nhập thấp	41.218.623.168	-	-	-
- Sở xây dựng Hải Phòng (*)	980.019.494.487	-	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	36.938.328.440	-	21.584.705.561	-
	1.285.466.311.513	-	110.319.748.509	-

(*) Giá trị khối lượng công việc đã hoàn thành của dự án Cải tạo chung cư cũ HH3, HH4 Đồng Quốc Bình ghi nhận theo xác nhận giá trị khối lượng hoàn thành của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng.

b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	-	-	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 44)</i>				

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2020		01/04/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Ecoba Việt Nam	-	-	52.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần CDC Hà Nội	-	-	8.798.452.904	-
- Công ty TNHH Thành Trung	22.763.615.200	-	8.622.001.023	-
- Công ty Cổ phần Bạch Đằng 7	11.557.528.250	-	1.724.325.188	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Trường Hưng Thịnh	15.000.542.100	-	10.707.183.825	-
- Các khoản trả trước người bán khác	22.643.255.368	(2.038.005.705)	27.026.157.657	(2.038.005.705)
	71.964.940.918	(2.038.005.705)	108.878.120.597	(2.038.005.705)

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2020		01/04/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Dự thu lãi tiền gửi	70.718.780.637	-	22.272.136.898	-
- Tạm ứng cho người lao động	132.407.209	-	46.810.099	-
- Phải thu Trung tâm phát triển quỹ đất Quận Ngô Quyền, TP. Hải Phòng (1)	2.979.498.272	-	2.979.498.272	-
- Phải thu Trung tâm phát triển quỹ đất Quận Lê Chân, TP. Hải Phòng (2)	189.790.870.638	-	150.919.201.285	-
- Phải thu Trung tâm phát triển quỹ đất quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng (3)	32.129.376.939	-	32.129.376.939	-
- Phải thu khác	95.944.240	-	106.689.662	-
	295.846.877.935	-	208.453.713.155	-

(1) Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy tạm ứng kinh phí bồi thường, hỗ trợ di dời phục vụ Dự án Đầu tư Cải tạo, Xây dựng lại Chung cư cũ U1, U2, U3 Lê Lợi cho Trung tâm Phát triển Quỹ đất Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng. Kinh phí này sẽ được Trung tâm Phát triển Quỹ đất hoàn trả cho Công ty sau khi Kho bạc Nhà nước giải ngân kinh phí cho Trung tâm phát triển quỹ đất theo phương án đã được phê duyệt.

(2) Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy tạm ứng kinh phí bồi thường, hỗ trợ di dời phục vụ Dự án Hoàng Huy Commerce cho Trung tâm Phát triển Quỹ đất Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng. Kinh phí này sẽ được giảm trừ vào tiền sử dụng đất của các dự án khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt. Tại thời điểm 30/09/2020, Dự án đang trong quá trình hoàn thiện các thủ tục để sẵn sàng đầu tư xây dựng trong 06 tháng cuối năm tài chính 2020.

(3) Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy tạm ứng kinh phí bồi thường, hỗ trợ di dời phục vụ Dự án Hoàng Huy Grand Tower tại số 2A Sở Dầu cho Trung tâm Phát triển Quỹ đất Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng. Kinh phí này sẽ được giảm trừ vào tiền sử dụng đất của các dự án khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt. Tại thời điểm 30/09/2020, Công ty đã được bàn giao đất đợt 1 với diện tích 5.481,7 m² và đang bắt đầu xây dựng phần móng của toà nhà 37 tầng.

9. NỢ XẤU

	30/09/2020		01/04/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
+ Trả trước cho người bán ngắn hạn	2.038.005.705	-	2.038.005.705	-
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Nội thất Thủ đô	2.038.005.705	-	2.038.005.705	-
	2.038.005.705	-	2.038.005.705	-

10. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2020		01/04/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng tồn kho kinh doanh ô tô và phụ tùng ô tô	676.524.738.924	(10.798.222.522)	1.101.745.401.030	-
+ Nguyên liệu, vật liệu	68.246.795.027	(10.798.222.522)	1.931.866.932	-
+ Công cụ, dụng cụ	37.953.227	-	32.683.227	-
+ Thành phẩm	215.932.153.296	-	732.579.892.194	-
+ Hàng hóa	92.952.946.601	-	19.973.357.012	-
+ Hàng gửi bán	299.354.890.773	-	347.227.601.665	-
- Hàng tồn kho kinh doanh bất động sản (*)	1.600.457.961.970	-	2.578.100.796.936	-
+ Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.036.548.227.461	-	1.920.382.588.649	-
+ Thành phẩm bất động sản	563.909.734.509	-	657.718.208.287	-
	2.276.982.700.894	(10.798.222.522)	3.679.846.197.966	-

(*) Chi tiết hàng tồn kho kinh doanh bất động sản như sau:

	30/09/2020		01/04/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.036.548.227.461	-	1.920.382.588.649	-
- Tòa nhà N01 (1)	31.496.048.822	-	13.713.369.277	-
- Tòa nhà N02 (1)	30.121.878.113	-	30.121.878.113	-
- Tòa nhà Gold Tower (1)	417.781.932.905	-	480.358.702.659	-
- Dự án cải tạo chung cư cũ HH3, HH4 Đồng Quốc Bình (2)	306.543.868.131	-	974.169.703.536	-
- Dự án đầu tư cải tạo, xây dựng lại Chung cư cũ U1, U2, U3 Lê Lợi (3)	4.029.972.000	-	4.029.972.000	-
- Dự án Hoàng Huy Riverside tại Phường Thượng Lý, Quận Hồng Bàng (4)	-	-	67.817.413.122	-
- Dự án Hoàng Huy Mall tại Phường Kênh Dương, Hải Phòng (5)	-	-	328.040.313.743	-
- Dự án cải tạo chung cư cũ HH1, HH2 Đồng Quốc Bình (6)	160.751.404.420	-	17.791.598.177	-
- Dự án Hoàng Huy - Sò Dầu (Hoàng Huy Grand Tower) (7)	9.829.769.029	-	13.636.364	-
- Dự án Nhà ở Xã hội An Đồng, An Dương (8)	40.477.861.925	-	-	-
- Dự án Nhà ở thu nhập thấp (9)	29.099.934.093	-	-	-
- Dự án đầu tư khác	6.415.558.023	-	4.326.001.658	-
Thành phẩm bất động sản	563.909.734.509	-	657.718.208.287	-
- Toà nhà N01 (1)	132.653.488.071	-	145.660.124.961	-
- Dự án Hoàng Huy Riverside (4)	388.704.469.444	-	512.058.083.326	-
- Dự án Hoàng Huy Mall (5)	35.939.303.566	-	-	-
- Dự án Nhà ở thu nhập thấp (9)	6.612.473.428	-	-	-
	1.600.457.961.970	-	2.578.100.796.936	-

10. HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)

(1) Chi phí sản xuất kinh doanh của dự án Trung tâm thương mại - Dịch vụ, Nhà ở Golden - Land Building tại Số 275 Đường Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, gồm các thông tin cơ bản sau:

- Địa điểm thực hiện dự án: Số 275 Đường Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội;
- Mục đích xây dựng: Xây dựng công trình hỗn hợp cao tầng đầu tư Trung tâm Thương mại - Dịch vụ, Nhà ở Golden - Land Building;
- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV;
- Nguồn vốn đầu tư: Đầu tư từ nguồn vốn tự có và nguồn vốn vay;
- Quy mô đầu tư dự án và thực trạng dự án:
 - + Tòa nhà N01: Gồm 03 công trình, trong đó có hai công trình cao 25 tầng và một công trình cao 27 tầng. Đến thời điểm 30/09/2020, dự án đã hoàn thành bàn giao đưa vào sử dụng. Phần chi phí dở dang tại thời điểm 30/09/2020 là Chi phí nhà mẫu và hạng mục và sân. Thành phẩm là diện tích căn hộ chưa bán, diện tích trung tâm thương mại chưa bán và chưa cho thuê thuộc Tòa nhà N01 đã hoàn thành.
 - + Tòa nhà N02: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm chi phí đất, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng. Dự kiến, dự án sẽ bắt đầu triển khai vào năm 2021 sau khi hoàn tất các thủ tục đầu tư.
 - + Tòa nhà Gold Tower: Diện tích xây dựng khoảng 2.352 m², cao 33 tầng (chưa kể tầng tum), 03 tầng kỹ thuật và để xe. Đến thời điểm 30/09/2020, dự án đã hoàn thành bàn giao đưa vào sử dụng. Phần chi phí dở dang tại thời điểm 30/09/2020 là chi phí của các căn hộ và trung tâm thương mại chưa bán, chưa bàn giao và chưa cho thuê.

(2) Dự án cải tạo chung cư cũ HH3, HH4 Đồng Quốc Bình (tên đầy đủ Dự án cải tạo chung cư cũ xuống cấp nguy hiểm trên địa bàn thành phố Hải Phòng - Công trình Goldenland 5, xây dựng chung cư HH3-HH4 phường Đồng Quốc Bình, quận Ngô Quyền) tại Phường Đồng Quốc Bình, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng dưới hình thức hợp đồng Xây dựng - Chuyển giao có các thông tin chi tiết sau:

- Chủ đầu tư: UBND Thành phố Hải Phòng (đại diện ký kết hợp đồng là Sở Xây dựng Thành phố Hải Phòng);
- Nhà đầu tư: Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy;
- Doanh nghiệp Dự án: Công ty Cổ phần Xây dựng Thịnh Hiệp;
- Tổng mức đầu tư dự án: 1.565.995.339.787 đồng;
- Thời gian thực hiện: Dự án bắt đầu thực hiện triển khai vào ngày 05/03/2018 và dự kiến hoàn thành sau 24 tháng kể từ ngày mặt bằng đã được đền bù, giải phóng và bàn giao cho nhà đầu tư;
- Tình trạng dự án đến 30/09/2020: Hai tòa chung cư HH3, HH4 có quy mô xây dựng 28 tầng + 1 tầng kỹ thuật + 1 tầng hầm đã cơ bản hoàn thành, ngày 15/05/2020 dự án đã được cất bằng khánh thành và đưa vào khai thác tòa HH4.

(3) Dự án đầu tư cải tạo, xây dựng lại Chung cư cũ U1, U2, U3 Lê Lợi tại Phường Máy Tơ, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng dưới hình thức Hợp đồng Xây dựng - Chuyển giao bắt đầu triển khai từ tháng 04/2017 và đã hoàn thành bàn giao 2 toà nhà 6 tầng và 126 căn hộ, khu sân chơi và trồng cây xanh để Sở Xây dựng đưa vào sử dụng và tái định cư trở lại cho các hộ dân. Đến thời điểm 30/09/2020, Công ty đang làm thủ tục xác định lãi vay hợp đồng vốn đầu tư từ thời điểm 27/07/2018 đến ngày quyết định giao đất với số tiền 4.029.972.000 đồng.

(4) Dự án Bất động sản Hoàng Huy Riverside tại Phường Thượng Lý, Quận Hồng Bàng với các thông tin chi tiết sau:

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy;
- Tổng mức đầu tư dự án: 1.064.000.000.000 đồng;
- Phương thức thực hiện dự án: hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy (Xem thêm thuyết minh số 21);
- Tình trạng dự án đến 30/09/2020: Dự án đã hoàn thành bàn giao 212 căn trên tổng số 321 căn và đang tiếp tục được bán, bàn giao sản phẩm cho khách hàng.

10. HÀNG TỒN KHO (tiếp theo)

(5) Dự án đầu tư xây dựng Hoàng Huy Mall tại phường Kênh Dương, Hải Phòng với các thông tin chi tiết sau:

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy;
- Tổng mức đầu tư dự án: 605.045.863.000 đồng;
- Quy mô dự án: Dự án xây dựng shophouse và biệt thự liền kề với tổng diện tích khai thác giai đoạn 1 là 30.062 m²;
- Thời gian thực hiện: Dự án bắt đầu chuẩn bị đầu tư từ quý I/2018 và đã hoàn thành và bàn giao nhà;
- Tình trạng dự án đến 30/09/2020: Dự án đã bàn giao 191 căn trên tổng 202 căn tương ứng với 94% cho người mua nhà.

(6) Dự án cải tạo chung cư cũ HH1, HH2 Đồng Quốc Bình (tên đầy đủ Dự án cải tạo chung cư cũ xuống cấp nguy hiểm trên địa bàn thành phố Hải Phòng - Công trình Goldenland 5, xây dựng chung cư HH1-HH2 phường Đồng Quốc Bình, quận Ngô Quyền) tại Phường Đồng Quốc Bình, Quận Ngô Quyền, Thành phố Hải Phòng dưới hình thức hợp đồng Xây dựng - Chuyển giao với các thông tin chi tiết sau:

- Chủ đầu tư: Ủy ban Nhân dân Thành phố Hải Phòng (đại diện ký kết hợp đồng là Sở Xây dựng Thành phố Hải Phòng);
- Tổng mức đầu tư dự án: 1.200.649.000.000 đồng;
- Doanh nghiệp Dự án: Công ty Cổ phần Xây dựng Địa Ốc Thịnh Phát;
- Thời gian thực hiện: Dự án bắt đầu thực hiện triển khai vào ngày 20/02/2019 và dự kiến hoàn thành sau 24 tháng kể từ ngày mặt bằng đã được đền bù, giải phóng và bàn giao cho nhà đầu tư;
- Tình trạng dự án đến 30/09/2020: Phần ngầm của dự án đã được hoàn thành và dự án đang thực hiện phần thân công trình;

(7) Dự án Hoàng Huy - Sờ Dầu (Hoang Huy Grand Tower) tại số 2A Sờ Dầu, phường Sờ Dầu, quận Hồng Bàng với các thông tin chi tiết sau:

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy;
- Tổng mức đầu tư dự án: 1.486.505.000.000 đồng;
- Quy mô dự án: Dự án xây dựng hạ tầng khu đô thị và khu nhà ở liền kề, nhà ở hỗn hợp gồm 16 lô nhà có chiều cao tối đa 05 tầng thuộc công trình dân dụng cấp III và 01 nhà cao tầng 37 tầng với tổng diện tích sử dụng đất là 10.148,64 m²
- Thời gian thực hiện: Dự án bắt đầu xây dựng từ Quý III/2020 và dự kiến hoàn thành và đưa vào khai thác sử dụng trong 24 tháng;
- Tình trạng dự án đến 30/09/2020: Dự án đang bắt đầu xây dựng phần hạ tầng móng toà nhà 37 tầng.

(8) Dự án Nhà ở Xã hội An Đồng, An Dương tại Xã An Đồng, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng dưới hình thức hợp đồng dự án đầu tư cơ sở dựng đất với các thông tin chi tiết sau:

- Chủ đầu tư: Ủy ban Nhân dân Thành phố Hải Phòng (đại diện ký kết hợp đồng là Sở Xây dựng Thành phố Hải Phòng);
- Tổng mức đầu tư dự án: 649.125.300.000 đồng;
- Doanh nghiệp Dự án: Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy;
- Thời gian thực hiện: Dự án bắt đầu thực hiện triển khai vào Quý IV/2020 và dự kiến hoàn thành sau 36 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
- Tình trạng dự án đến 30/09/2020: Dự án đã được bàn giao đất và đang thi công xây dựng hạ tầng.

(9) Dự án Nhà ở thu nhập thấp với các thông tin chi tiết sau:

- Nhà đầu tư: Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy và Pruska International Company Limited;
- Tổ chức kinh tế thực hiện dự án: Công ty TNHH Pruska Việt Nam;
- Tổng mức đầu tư dự án: 1.029.000.000.000 đồng;
- + Nhà ở xã hội chung cư 03 tầng: Gồm 24 lô đất, tổng diện tích 59.556 m², tổng số căn hộ được thiết kế là 1.908 căn.
- + Nhà ở xã hội chung cư 05 tầng: Gồm 01 lô đất, tổng diện tích 3.410,1 m², tổng số căn hộ được thiết kế là 90 căn.
- + Nhà ở thương mại dịch vụ liền kề: Gồm 6 lô đất, tổng diện tích 16.160,4 m², tổng số căn hộ được thiết kế là 242 căn.
- + Khu tái định cư: Gồm 01 lô đất, tổng diện tích 1.265,5 m², tổng số căn hộ được thiết kế là 11 căn;
- + Và các công trình công cộng khác như: Trường mẫu giáo, nhà điều hành, nhà văn hóa, cây xanh công viên - thể dục thể thao, bãi đỗ xe, đầu mối kỹ thuật và đất giao thông chung. Các công trình này đã được xây dựng và hoàn thiện xong.

Tình trạng dự án: Đến 30/09/2020, dự án đã bàn được 1856/1863 và cho thuê 386/388 căn chung cư, nhà liền kề. Phần chi phí dở dang tại 30/09/2020 là chi phí dở dang của nhà mẫu giáo và nhà điều hành.

II . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		TSCĐ dùng trong quản lý		TSCĐ hữu hình khác		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá												
Số dư đầu kỳ	46.979.158.881	2.210.114.096	14.984.850.636	1.302.403.953	75.909.500	65.552.437.066						
- Mua trong kỳ	-	-	2.829.980.000	176.272.727	-	3.006.252.727						
- Tặng do hợp nhất Công ty con	15.892.168.251	1.633.829.496	23.573.820.400	692.439.708	-	41.792.257.855						
Số dư cuối kỳ	62.871.327.132	3.843.943.592	41.388.651.036	2.171.116.388	75.909.500	110.350.947.648						
Giá trị hao mòn lũy kế												
Số dư đầu kỳ	24.524.307.581	2.210.114.096	8.489.087.941	1.193.336.232	75.909.500	36.492.755.350						
- Khấu hao trong kỳ	2.317.959.044	-	468.079.578	41.419.600	-	2.827.458.222						
- Tặng do hợp nhất Công ty con	1.864.108.431	240.608.239	7.664.608.292	373.234.681	-	10.142.559.643						
Số dư cuối kỳ	28.706.375.056	2.450.722.335	16.621.775.811	1.607.990.513	75.909.500	49.462.773.215						
Giá trị còn lại												
Tại ngày đầu kỳ	22.454.851.300	-	6.495.762.695	109.067.721	-	29.059.681.716						
Tại ngày cuối kỳ	34.164.952.076	1.393.221.257	24.766.875.225	563.125.875	-	60.888.174.433						

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 19.111.359.624 đồng.

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*) VND	Chương trình phần mềm VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	56.217.489.700	211.896.190	56.429.385.890
- Tăng do hợp nhất Công ty con	4.788.960.000	-	4.788.960.000
Số dư cuối kỳ	61.006.449.700	211.896.190	61.218.345.890
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	3.504.490.198	113.562.857	3.618.053.055
- Khấu hao trong kỳ	74.368.782	10.000.002	84.368.784
Số dư cuối kỳ	3.578.858.980	123.562.859	3.702.421.839
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	52.712.999.502	98.333.333	52.811.332.835
Tại ngày cuối kỳ	57.427.590.720	88.333.331	57.515.924.051

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 111.896.190 đồng.

(*) Quyền sử dụng đất tại Công ty bao gồm Quyền sử dụng đất có thời hạn tại Km9, Quốc lộ 5 Xã Nam Sơn, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng phân bố trong vòng 360 tháng; Quyền sử dụng đất lâu dài tại 116 Nguyễn Đức Cảnh, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng và tại Thôn Vĩnh Khê, Xã An Đông, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng.

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

	Quyền sử dụng đất (*) VND	Nhà cửa, vật kiến trúc (*) VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	195.000.000.000	524.935.330.324	719.935.330.324
- Tăng do hợp nhất Công ty con	-	217.207.687.835	217.207.687.835
Số dư cuối kỳ	195.000.000.000	742.143.018.159	937.143.018.159
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	58.751.281.271	58.751.281.271
- Khấu hao trong kỳ	-	6.120.169.665	6.120.169.665
- Tăng do hợp nhất Công ty con	-	11.303.369.308	11.303.369.308
Số dư cuối kỳ	-	76.174.820.244	76.174.820.244
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	195.000.000.000	466.184.049.053	661.184.049.053
Tại ngày cuối kỳ	195.000.000.000	665.968.197.915	860.968.197.915

- Nguyên giá Bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê: 7.007.460.918 VND

(*) Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại số 183 Bà Triệu, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, một phần tầng hầm và Trung tâm thương mại tòa nhà N01 - Dự án Chung cư Golden Land Building, một phần nhà cửa, phần xương cho thuê tại Thành phố Hải Phòng theo phương thức cho thuê thu tiền hàng năm và nhà ở xã hội cho người có thu nhập thấp cho thuê tại xã An Đông, huyện An Dương.

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ (tiếp theo)

b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá có giá trị 69.610.729.825 đồng là tài sản trên đất tại số 150 Tô Hiệu, Phường Trại Cau, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng. Công ty Cổ phần Đầu tư Tô Hiệu đã được Sở Tài nguyên và Môi trường cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất đối với tài sản này.

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	129.261.762	38.334.970
- Chi phí thuê mặt bằng	27.272.727	170.105.152
- Chi phí môi giới bán căn hộ chung cư	16.276.471.538	32.675.481.395
- Các khoản khác	302.470.909	9.090.909
	16.735.476.936	32.893.012.426
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	670.267.122	22.635.174
- Tiền thuê đất (1)	39.157.404.420	-
- Các khoản khác	-	3.333.328
	39.827.671.542	25.968.502

(1) Tiền thuê đất trả trước dài hạn là tiền thuê đất trả một lần cho toàn bộ thời gian thuê (546 tháng kể từ tháng 7 năm 2018) của lô đất xây dựng nhà điều hành, nhà trẻ, mẫu giáo của Dự án Nhà ở xã hội tại Xã An Đồng, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng với diện tích 7.090,2 m².

15. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Nguyên giá		
- Số dư đầu kỳ	108.393.619.754	-
- Số dư cuối kỳ	108.393.619.754	-
Giá trị hao mòn lũy kế		
- Số dư đầu kỳ	5.419.680.987	-
- Số phân bổ, tổn thất trong kỳ	5.419.680.988	-
- Số dư cuối kỳ	10.839.361.975	-
Giá trị còn lại		
- Số dư đầu kỳ	102.973.938.767	-
- Số dư cuối kỳ	97.554.257.779	-

16. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/04/2020		Trong kỳ		30/09/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	220.599.649.760	220.599.649.760	969.533.927.852	549.693.019.956	640.439.557.656	640.439.557.656
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tin	176.108.582.760	176.108.582.760	383.482.898.561	544.500.000.000	15.091.481.321	15.091.481.321
+ Ngân hàng TNHH MTV Woorl Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	-	-	74.862.498.714	5.193.019.956	69.669.478.738	69.669.478.738
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	-	-	200.000.000.000	-	200.000.000.000	200.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	44.491.067.000	44.491.067.000	311.187.530.577	-	355.678.597.577	355.678.597.577
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	498.870.539.870	498.870.539.870	1.045.327.760	-	499.915.867.630	499.915.867.630
+ Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	498.870.539.870	498.870.539.870	1.045.327.760	-	499.915.867.630	499.915.867.630
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	498.870.539.870	498.870.539.870	1.045.327.760	-	499.915.867.630	499.915.867.630
+ Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	498.870.539.870	498.870.539.870	1.045.327.760	-	499.915.867.630	499.915.867.630
	719.470.189.630	719.470.189.630	970.578.255.612	549.693.019.956	1.140.355.425.286	1.140.355.425.286
	498.870.539.870	498.870.539.870	1.045.327.760	-	499.915.867.630	499.915.867.630
	498.870.539.870	498.870.539.870	1.045.327.760	-	499.915.867.630	499.915.867.630
	498.870.539.870	498.870.539.870	1.045.327.760	-	499.915.867.630	499.915.867.630
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(498.870.539.870)	(498.870.539.870)	(1.045.327.760)	-	(499.915.867.630)	(499.915.867.630)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	-	-	-	-	-	-

16. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngân hàng từ các ngân hàng của Công ty như sau:

Hợp đồng	Mục đích vay	Thời hạn vay	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	30/09/2020 VND	01/04/2020 VND
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	Bổ sung vốn kinh doanh	6 tháng	5,0%	Bảng hợp đồng tiền gửi ⁽¹⁾	15.091.481.321	176.108.582.760
+ Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	Bổ sung vốn kinh doanh	Đến 29/04/2021	Theo từng giấy nhận nợ	Bảng hợp đồng tiền gửi ⁽²⁾	69.669.478.758	-
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Bổ sung vốn kinh doanh	6 tháng	3,3%	Bảng hợp đồng tiền gửi ⁽³⁾	200.000.000.000	-
+ Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	Xây dựng Chung cư HH3, HH4	12 tháng	Thả nổi	Bảng hợp đồng tiền gửi ⁽⁴⁾	355.678.597.577	44.491.067.000
+ Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	Xây dựng Chung cư HH3, HH4	24 tháng	Thả nổi	Bảng hợp đồng tiền gửi ⁽⁴⁾	499.915.867.630	498.870.539.870

1.140.355.425.286 719.470.189.630

- (1) Đảm bảo bằng các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín với tổng giá trị là 323.785.000.000 đồng.
- (2) Đảm bảo bằng các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam với tổng giá trị là 121.692.000.000 đồng.
- (3) Đảm bảo bằng các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam với tổng giá trị là 230.000.000.000 đồng.
- (4) Đảm bảo bằng Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng. Ngân hàng TMCP Phát triển Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hải Phòng với tổng trị giá 971.826.000.000 đồng.

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2020		01/04/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Xây Dựng Phục Hưng Holdings	44.699.158.567	44.699.158.567	31.922.577.691	31.922.577.691
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Xây dựng Quốc tế Trường Phát	-	-	12.037.182.968	12.037.182.968
- Công ty Cổ phần Ecoba Việt Nam	144.745.225.719	144.745.225.719	217.652.440.001	217.652.440.001
- Dongfeng Moto Co., Ltd	27.089.772.000	27.089.772.000	-	-
- Phải trả các đối tượng khác	38.737.702.230	38.737.702.230	20.418.700.963	20.418.700.963
	255.271.858.516	255.271.858.516	282.030.901.623	282.030.901.623

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
- Công ty TNHH Thương mại Ô tô Hoàng Long	32.936.527.275	-
- Công ty TNHH MTV Ô tô Hùng Anh	18.702.944.588	1.027.531.207
- Công ty TNHH Thương mại và Xe tải Quốc tế	3.876.987.000	1.994.000.000
- Tiền ứng trước theo tiến độ của khách hàng mua bất động sản	304.173.564.809	1.009.974.783.176
+ Dự án Hoàng Huy Riverside	122.270.903.993	149.826.305.512
+ Dự án Hoàng Huy Mall	28.299.807.328	519.977.720.933
+ Dự án Trung tâm thương mại - Dịch vụ, Nhà ở Golden - Land Building	153.602.853.488	340.170.756.731
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	41.196.294.058	12.241.260.729
	400.886.317.730	1.025.237.575.112
	267.000.000	4.439.000.000

Người mua trả tiền trước là các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 44)

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Tăng do hợp nhất công ty con	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	-	60.964.531.712	36.288.844.822	(233.856.158)	233.856.158	24.675.686.890
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	259.174.233	259.174.233	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	26.763.345.907	150.293.206.919	65.984.545.424	2.930.717.331	-	114.002.724.733
- Thuế thu nhập cá nhân	16.920.705	100.820.914	9.836.289.557	9.766.841.600	62.833.950	-	216.182.116
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	1.806.096.000	3.773.713.502	3.773.713.502	-	-	1.806.096.000
- Các loại thuế khác	-	-	760.412.469	760.412.469	-	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	143.602.818	143.602.818	-	-	-
	16.920.705	28.670.262.821	226.030.931.210	116.977.134.868	2.759.695.123	233.856.158	140.700.689.739

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

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
- Trích trước chi phí xây dựng dự án Hoàng Huy Riverside (*)	20.912.148.680	36.117.059.351
- Trích trước chi phí xây dựng Villa thuộc dự án Hoàng Huy Riverside (*)	14.055.511.118	-
- Trích trước chi phí dự án Hoàng Huy Mall (*)	32.214.035.202	-
- Chi phí phải trả khác	3.551.521.264	2.991.894.929
	70.733.216.264	39.108.954.280

(*) Các khoản chi phí xây dựng cơ bản đã thực tế phát sinh nhưng chưa có đủ hồ sơ, chứng từ để nghiệm thu khối lượng được trích trước theo hồ sơ quyết toán tạm tính, trích trước theo hợp đồng và các phụ lục hợp đồng nếu chưa có hồ sơ quyết toán tạm tính để tạm tính giá vốn thành phẩm bất động sản.

21. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	58.242.380	18.557.680
- Bảo hiểm xã hội	8.320.000	-
- Bảo hiểm y tế	1.255.950	191.700
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	442.108.660	442.108.660
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	378.601.961	316.257.332
- Các khoản phải trả phải nộp khác	144.294.621.801	748.105.526.344
+ <i>Phải trả Ban quản trị Chung cư Golden Land Building tiền phí bảo trì thu hộ</i>	10.359.815.699	5.571.289.513
+ <i>Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Hải Phòng</i>	-	577.138.229.600
+ <i>Lợi nhuận phân chia cho Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy</i>	-	73.642.380.051
+ <i>Phải trả bổ sung tiền đất Dự án tổ hợp Công trình hỗn hợp cao tầng tại Số 275 Đường Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội (1)</i>	63.766.141.913	63.766.141.913
+ <i>Thuế GTGT chưa xuất hóa đơn Dự án U1, U2, U3 Lê Lợi và Dự án HH3, HH4</i>	-	26.820.830.637
+ <i>Công ty TNHH Pruksa International (2)</i>	47.074.020.000	-
+ <i>Quỹ bảo trì (3)</i>	17.642.736.488	-
+ <i>Phải trả khác</i>	5.451.887.701	1.166.654.630
	145.183.150.752	748.882.641.716
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	17.771.866.415	12.116.308.453
- Các khoản phải, trả phải nộp khác	-	499.706.000.000
+ <i>Nhận tiền góp vốn kinh doanh từ Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy</i>	-	499.706.000.000
	17.771.866.415	511.822.308.453
c) Phải trả khác là các bên liên quan		
	-	573.348.380.051

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 44)

(1) Tiền đất phải nộp bổ sung tạm trích theo phê duyệt giá đất cụ thể làm cơ sở xác định nghĩa vụ tài chính bổ sung và tiền thuê đất Dự án Đầu tư xây dựng Trung tâm Thương mại Dịch vụ, nhà ở Golden Land Building tại số 275 đường Nguyễn Trãi, quận Thanh Xuân. Công ty sẽ điều chỉnh lại giá trị tiền đất phải nộp bổ sung sau khi có các Quyết định chính thức (Chi tiết tại Thuyết minh số 41).

21. PHẢI TRẢ KHÁC (tiếp theo)

(2) Theo thỏa thuận ngày 12/10/2010, Công ty TNHH Pruska International đã ứng trước 2.261.000 USD (tương đương với 47.074.020.000 VND) cho Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy - Công ty con của Công ty để triển khai dự án nhà ở dành cho người có thu nhập thấp tại An Đông, An Dương, Hải Phòng, Việt Nam.

(3) Quý báo tri đã thu theo hợp đồng bán nhà thuộc dự án Nhà ở thu nhập thấp.

22. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước từ cho thuê tài sản	2.079.412.662	4.104.034.208
- Lãi bán hàng nội bộ cho Công ty liên kết chưa thực hiện	-	470.284.658
- Các khoản khác	984.107.266	-
	3.063.519.928	4.574.318.866
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước từ cho thuê tài sản	65.297.096.068	-
	65.297.096.068	-

23. TRÁI PHIẾU CHUYỂN ĐỔI

- Tên trái phiếu: Trái phiếu chuyển đổi loại A 2019 Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy;
- Mã trái phiếu: TCH_TPCD2019_A;
- Mục đích: Tăng quy mô vốn hoạt động để đảm bảo nguồn vốn thực hiện các chương trình, dự án hiện có của Công ty;
- Ngày phát hành: 22/03/2019;
- Loại hình trái phiếu: Trái phiếu chuyển đổi có tài sản đảm bảo, không kèm theo chứng quyền;
- Mệnh giá: 1.000.000 đồng/trái phiếu, tổng giá trị phát hành là 598.808.000.000 đồng;
- Kỳ hạn trái phiếu: 03 năm kể từ ngày phát hành;
- Kỳ hạn trả lãi: Tiền lãi trái phiếu được trả sau. Định kỳ thanh toán: 03 tháng một lần, vào ngày cuối cùng của mỗi Kỳ trả lãi;
- Lãi suất coupon: 5%/năm;
- Tiền lãi phải trả: Mệnh giá trái phiếu nắm giữ trong kỳ trả lãi * 5% * Số ngày thực tế nắm giữ trái phiếu trong kỳ tính lãi ÷ 365 * Tỷ giá VND/USD tại ngày thanh toán lãi tại Shinhan bank/23.120;
- Lợi suất đến ngày đáo hạn: Ngoài việc thanh toán lãi phát sinh từ lãi suất coupon, Công ty sẽ thanh toán số tiền lợi suất tính trên khoản tiền đến hạn thanh toán ("YTM") khi đáo hạn trái phiếu. Với mục đích này, YTM sẽ bằng 2% mỗi năm trên trái phiếu được tích lũy cho đến ngày thanh toán YTM. YTM sẽ không được thanh toán cho các Trái phiếu đã được chuyển đổi theo các điều khoản và điều kiện;
- Giá chuyển đổi: cho đợt phát hành thứ nhất là 16.550 đồng/ cổ phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi: = M/P
Trong đó:
M là mệnh giá của một trái phiếu và bằng 1.000.000 đồng;
P là giá chuyển đổi có hiệu lực tại thời điểm chuyển đổi;

23. TRÁI PHIẾU CHUYỂN ĐỔI (tiếp theo)

- Thời hạn chuyển đổi: Đợt 1 tối thiểu lớn hơn hoặc bằng (\geq) 33,3% tổng số trái phiếu chuyển đổi lưu hành trong vòng 03 tháng liên tục từ ngày làm việc sau 12 tháng kể từ ngày phát hành, đợt 2 chuyển đổi tích lũy tối thiểu lớn hơn hoặc bằng (\geq) 66,7% tổng số trái phiếu chuyển đổi lưu hành thành cổ phần trong vòng 09 tháng liên tục từ ngày cuối cùng của đợt 1, đợt 3 từ ngày cuối cùng của đợt 2 cho tới ngày cuối cùng của thời hạn chuyển đổi; Chủ sở hữu trái phiếu chỉ được chuyển đổi một lần duy nhất trong mỗi đợt;
- Công ty đã áp dụng mức lãi suất là 9%/năm để chiết khấu giá trị danh nghĩa của khoản thanh toán trong tương lai (gồm cả gốc và lãi trái phiếu) về giá trị hiện tại. Từ đó, xác định ra cấu phần vốn của trái phiếu (quyền chọn cổ phiếu thuộc phần vốn chủ sở hữu). Mức lãi suất này được Công ty xác định căn cứ theo mức lãi suất cho vay tín chấp bình quân trung hạn của Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thăng Long, là ngân hàng giao dịch thường xuyên với Công ty. Theo đó:

	Giá nhận ban đầu	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND	VND
Trái phiếu chuyển đổi TCH_TPCD2019_A			
Giá trị phần nợ gốc trái phiếu chuyển đổi	554.437.314.002	579.700.940.106	575.055.127.440
Chi phí phát hành trái phiếu đã giảm trừ vào nợ gốc trái phiếu tại thời điểm ban đầu	(371.965.000)	(185.982.500)	(278.973.751)
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	44.370.685.998	44.370.685.998	44.370.685.998

24. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa	77.207.727	-
	77.207.727	-
b) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa (*)	10.426.852.332	-
	10.426.852.332	-

(*) Dự phòng bảo hành được trích lập từ 0,5% đến 1% giá trị nhà ở thuộc dự án Nhà ở thu nhập thấp dựa trên đặc điểm của sản phẩm và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc về thời gian và chi phí bảo hành thực tế.

25. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu (4)		Cổ phiếu quỹ		Lợi nhuận chưa phân phối		Lợi ích cổ đông không kiểm soát		Cộng		
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND			
Số dư đầu kỳ trước	3.629.940.140.000	44.370.685.998	(219.996.488.178)	1.013.947.092.896	20.693.613.733	4.488.955.044.449	251.424.589.883	(243.757.379.160)	(35.763.488.766)	(1.987.811.002)	(2.080.500)	(2.536.086.633)	(1.415.373)
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phân chia lợi nhuận hợp tác kinh doanh	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Điều chỉnh do Hợp nhất tại công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức tại Công ty con	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Điều chỉnh khác tại Công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác tại Công ty con	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	3.629.940.140.000	44.370.685.998	(219.996.488.178)	981.085.095.831	20.931.939.247	4.456.331.372.898	119.790.760.609	1.853.513.000.000	667.806.529.991	(194.299.360.200)	(18.603.207.379)	9.059.887.086	37.686.750.999
Số dư đầu kỳ này	3.629.940.140.000	44.370.685.998	(219.996.488.178)	1.146.650.090.907	119.790.760.609	4.720.755.189.336	1.853.513.000.000	667.806.529.991	(194.299.360.200)	(18.603.207.379)	9.059.887.086	(2.536.086.633)	(1.415.373)
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phân chia lợi nhuận hợp tác kinh doanh (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Điều chỉnh do thay đổi tỷ lệ lợi ích tại công ty con	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Điều chỉnh do hợp nhất Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Điều chỉnh do thay đổi tỷ lệ lợi ích tại công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	3.629.940.140.000	44.370.685.998	(219.996.488.178)	1.582.947.765.907	2.073.249.655.252	7.110.511.758.979	1.853.513.000.000	667.806.529.991	(194.299.360.200)	(18.603.207.379)	9.059.887.086	(2.536.086.633)	(1.415.373)

(1) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 06 năm 2020, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2019 như sau:

	Tỷ lệ %	Số tiền VND
Chi trả cổ tức (tương ứng mỗi cổ phần nhận 550 đồng)	5,5%	194.299.360.200

(2) Lợi nhuận phân chia cho Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy trước thời điểm hợp nhất kinh doanh.

(3) Điều chỉnh tăng số thuế TNDN và thuế GTGT phải nộp các năm trước phù hợp với quy định về hạch toán theo quy định của nhà nước.

(4) Xem chi tiết tại thuyết minh số 23.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Đầu kỳ VND	Tỷ lệ %
Ông Đỗ Hữu Hạ	1.510.836.250.000	41,62%	1.510.836.250.000	41,62%
Ông Đỗ Hữu Hậu	181.500.000.000	5,00%	181.500.000.000	5,00%
Cổ đông khác	1.840.379.390.000	50,70%	1.840.379.390.000	50,70%
Cổ phiếu quỹ mua lại của các cổ đông	97.224.500.000	2,68%	97.224.500.000	2,68%
	3.629.940.140.000	100%	3.629.940.140.000	100%

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

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020 VND	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	3.629.940.140.000	3.629.940.140.000
- Vốn góp cuối kỳ	3.629.940.140.000	3.629.940.140.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2020	01/04/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	362.994.014	362.994.014
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	362.994.014	362.994.014
- Cổ phiếu phổ thông	362.994.014	362.994.014
Số lượng cổ phiếu được mua lại	9.722.450	9.722.450
- Cổ phiếu phổ thông	9.722.450	9.722.450
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	353.271.564	353.271.564
- Cổ phiếu phổ thông	353.271.564	353.271.564
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

26. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động là nhà xưởng, nhà văn phòng. Vào ngày 30/09/2020, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	18.489.514.031	25.019.934.524
- Trên 1 năm đến 5 năm	40.458.399.916	51.046.930.790
- Trên 5 năm	1.873.280.198	4.996.103.162

b) Cam kết thuê hoạt động

Công ty ký các hợp đồng thuê đất trả tiền hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước tại Hải Phòng để phục vụ sản xuất kinh doanh. Cụ thể như sau:

Lô đất	Mục đích	Diện tích	Thời hạn thuê
Lô đất tại xã Nam Sơn, huyện An Dương, TP. Hải Phòng	Xây dựng nhà máy sản xuất động cơ, khung, phụ tùng và lắp ráp xe gắn máy hai bánh	25.828,2 m ²	Từ năm 2003 đến năm 2033
Lô đất tại xã Nam Sơn, huyện An Dương, TP. Hải Phòng	Xây dựng văn phòng điều hành và cửa hàng giới thiệu sản phẩm	19.875,3 m ²	Từ năm 2002 đến năm 2032
Lô đất tại số 150 Tô Hiệu, Phường Trại Cau, Quận Lê Chân, TP. Hải Phòng	Kinh doanh thương mại dịch vụ	11.461,00 m ²	Đến ngày 15/10/2043

Ngoài ra, Công ty có hợp đồng thuê đất trả tiền một lần chi tiết tại Thuyết minh số 14.

c) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/09/2020	01/04/2020
Đô la Mỹ	USD	1.349,09	51.357,00
Euro	EUR	8,95	8,95

27. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	2.308.202.954	2.559.027.363
Doanh thu bán ô tô đầu kéo và linh kiện thu hồi	737.562.193.743	237.377.830.683
Doanh thu kinh doanh bất động sản	1.452.147.271.423	457.332.176.996
Doanh thu cung cấp dịch vụ	22.175.184.829	28.905.316.272
Doanh thu hợp đồng xây dựng	894.633.430.909	-
	3.108.826.283.858	726.174.351.314
	205.661.650.792	108.534.390.727

Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 44)

28. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.720.671.915	2.074.481.136
Giá vốn của ô tô đầu kéo và linh kiện thu hồi	590.220.653.516	163.680.913.428
Giá vốn kinh doanh Bất động sản	854.330.769.742	257.262.296.184
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	14.409.943.284	14.590.658.144
Giá vốn hợp đồng xây dựng	894.633.430.909	-
	<u>2.355.315.469.366</u>	<u>437.608.348.892</u>

29. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi	88.988.315.711	45.178.071.587
Lãi bán các khoản đầu tư	1.678.426.973	3.446.175.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	40.195.733.600	-
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	10.243.225
Đánh giá lại khoản đầu tư khi hợp nhất kinh doanh từng giai đoạn	8.616.782.330	-
	<u>139.479.258.614</u>	<u>48.634.489.812</u>

30. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	16.315.376.669	1.952.408.319
Lãi trái phiếu và phân bổ chi phí phát hành trái phiếu	19.854.062.050	20.085.850.650
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	19.064.655	-
Phí dịch vụ thanh toán "L/C trả chậm - Thanh toán ngay"	1.349.150.702	267.087.923
	<u>37.537.654.076</u>	<u>22.305.346.892</u>

31. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	4.834.000
Chi phí nhân công	1.922.846.591	1.965.899.564
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.647.199.368	41.077.362
Chi phí dịch vụ mua ngoài	48.613.706.998	13.954.920.150
Chi phí khác bằng tiền	9.416.624.782	959.984.064
	<u>61.600.377.739</u>	<u>16.926.715.140</u>

32. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	1.660.787.602
Chi phí nhân công	3.864.839.524	4.174.838.333
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.583.268.702	1.675.092.730
Chi phí dự phòng	-	2.038.005.705
Thuế, phí, và lệ phí	3.691.840.641	-
Phân bổ lợi thế thương mại	5.419.680.988	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.649.701.814	3.022.665.917
Chi phí khác bằng tiền	2.764.497.288	3.485.538.867
	19.973.828.957	16.056.929.154

33. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Tiền phạt thu được	860.187.189	-
Xử lý công nợ không phải trả	-	519.949.830
Tài sản, hàng hóa nhận biếu, tặng từ Navistar	1.670.870.868	2.366.245.344
Thu nhập khác	4.058	12.955.321
	2.531.062.115	2.899.150.495

34. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	99.315.751.191	50.591.152.677
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại (các) Công ty con	48.687.308.660	6.475.681.938
- Công ty CP - Tập đoàn Bất động sản CRV	47.587.243.044	4.738.617.213
- Các Công ty khác	1.100.065.616	1.737.064.725
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	148.003.059.851	57.066.834.615

35. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	38.636.441	111.152.930
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	38.636.441	111.152.930

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	1.341.848.699	653.719.939
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả đối với các tài sản, nợ phải trả của công ty con có giá trị hợp lý cao hơn giá trị ghi sổ	4.863.191.555	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	6.205.040.254	653.719.939

c) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	621.131.571	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	94.056.932	147.070.660
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(21.540.443)	(177.802.835)
	693.648.060	(30.732.175)

36. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	614.607.273.433	251.184.183.869
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	614.607.273.433	251.184.183.869
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	353.271.564	353.271.564
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.740	711

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

37. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi suy giảm trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	614.607.273.433	251.184.183.869
Các khoản điều chỉnh:	35.737.311.690	36.042.941.668
- Các khoản cổ tức hoặc các khoản khác liên quan đến cổ phiếu tiềm năng có tác động suy giảm đã được giảm trừ vào lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ phiếu phổ thông của Công ty mẹ	19.854.062.050	20.023.856.482
- Thuế suất thuế TNDN áp dụng cho các khoản điều chỉnh trên	20%	20%
- Tác động sau thuế của các khoản điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ trước thuế	15.883.249.640	16.019.085.186
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	630.490.523.073	267.203.269.055
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	353.271.564	353.271.564
Cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	36.181.752	36.181.752
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.785	686

(*) Toàn bộ số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được chuyển đổi từ trái phiếu được xác định bằng tổng số tiền gốc của trái phiếu trong lần phát hành thứ nhất là 16.550 đồng (Chỉ tiết tại Thuyết minh số 23).

38. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	78.000.000	233.849.744.203
Chi phí nhân công	14.403.828.346	7.910.273.937
Chi phí khấu hao tài sản cố định	14.451.677.659	8.252.014.076
Chi phí dịch vụ mua ngoài	784.799.496.885	87.218.504.837
Chi phí khác bằng tiền	17.872.539.785	5.706.966.355
	831.605.542.675	342.937.503.408

39. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị số kế toán			
	30/09/2020		01/04/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tài sản tài chính	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	495.634.253.430	-	275.596.583.341	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.581.313.189.448	-	318.773.461.664	-
Các khoản cho vay	3.798.697.975.781	-	1.317.367.975.781	-
	5.875.645.418.659	-	1.911.738.020.786	-

	Giá trị số kế toán	
	30/09/2020	01/04/2020
Nợ phải trả tài chính	VND	VND
Vay và nợ	1.140.355.425.286	719.470.189.630
Phải trả người bán, phải trả khác	418.226.875.683	1.542.735.851.792
Chi phí phải trả	70.733.216.264	39.108.954.280
	1.629.315.517.233	2.301.314.995.702

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do 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 tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do 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 lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. 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.

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 không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/09/2020	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	495.634.253.430	-	-	495.634.253.430
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.581.313.189.448	-	-	1.581.313.189.448
Các khoản cho vay	3.798.697.975.781	-	-	3.798.697.975.781
	5.875.645.418.659	-	-	5.875.645.418.659

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 01/04/2020	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	275.596.583.341	-	-	275.596.583.341
Phải thu khách hàng, phải thu khác	318.773.461.664	-	-	318.773.461.664
Các khoản cho vay	1.317.367.975.781	-	-	1.317.367.975.781
	1.911.738.020.786	-	-	1.911.738.020.786

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 khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/09/2020	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	1.140.355.425.286	-	-	1.140.355.425.286
Phải trả người bán, phải trả khác	400.455.009.268	17.771.866.415	-	418.226.875.683
Chi phí phải trả	70.733.216.264	-	-	70.733.216.264
	1.611.543.650.818	17.771.866.415	-	1.629.315.517.233

Tại ngày 01/04/2020

Vay và nợ	719.470.189.630	-	-	719.470.189.630
Phải trả người bán, phải trả khác	1.030.913.543.339	511.822.308.453	-	1.542.735.851.792
Chi phí phải trả	39.108.954.280	-	-	39.108.954.280
	1.789.492.687.249	511.822.308.453	-	2.301.314.995.702

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

40. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	970.578.255.612	613.014.867.710
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	549.693.019.956	278.526.793.598
c) Mua và thanh lý công ty con trong kỳ báo cáo		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý công ty con trong kỳ	124.749.964.600	-
- Phần giá trị mua công ty con được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền	124.749.964.600	-
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con được mua	146.501.517.944	-

41. THÔNG TIN KHÁC

Tiền đất phải nộp bổ sung cho Dự án tổ hợp Công trình hỗn hợp cao tầng tại Số 275 Đường Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội do thay đổi quy hoạch chi tiết:

- Hiện tại do việc thay đổi quy hoạch nên Công ty đang thực hiện các thủ tục hoàn thiện cơ sở xác định nghĩa vụ tài chính bổ sung và tiền thuê đất Dự án Đầu tư xây dựng Trung tâm Thương mại Dịch vụ, nhà ở Golden Land Building tại số 275 đường Nguyễn Trãi, quận Thanh Xuân. Theo đó, tiền sử dụng đất phải nộp bổ sung được tính toán trên cơ sở các văn bản pháp lý hiện tại là 63,77 tỷ đồng.
- Công ty sẽ điều chỉnh lại giá trị tiền đất phải nộp bổ sung sau khi có Quyết định chính thức của UBND Thành phố Hà Nội. Trường hợp sau khi có hướng dẫn của Bộ Tài chính phát sinh tăng nghĩa vụ tài chính, Công ty sẽ điều chỉnh lại giá trị tiền đất theo quy định.

42. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ngày 26/10/2020, Ông Đỗ Hữu Hạ đã ký Giấy chuyển giao quyền không huỷ ngang cho Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy. Theo đó, Ông Đỗ Hữu Hạ đã chuyển giao quyền biểu quyết của 14.800.000 cổ phần do Ông Đỗ Hữu Hạ sở hữu tại Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng tương đương tỷ lệ 5,39%, thời hạn chuyển quyền từ ngày 30/09/2020 và không huỷ ngang.

Ngoài sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

43. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Xây dựng và kinh doanh Bất động sản	Bán xe đầu kéo Mỹ	Bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	2.346.780.702.332	739.870.396.697	22.175.184.829	3.108.826.283.858
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	597.816.501.681	147.929.071.266	7.765.241.545	753.510.814.492
Tổng chi phí mua Tài sản cố định				3.006.252.727
Tài sản bộ phận	3.089.883.009.669	785.707.161.043	860.968.197.915	4.736.558.368.627
Tài sản không phân bổ				5.216.327.739.123
Tổng Tài sản	3.089.883.009.669	785.707.161.043	860.968.197.915	9.952.886.107.750
Nợ phải trả của các bộ phận	2.149.088.597.989	311.804.234.242	30.211.094.776	2.491.103.927.007
Nợ phải trả không phân bổ				351.165.153.455
Tổng Nợ phải trả	2.149.088.597.989	311.804.234.242	30.211.094.776	2.842.269.080.462

Theo khu vực địa lý:

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

44. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy	Công ty con
Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Hoàng Giang	Công ty con của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy
Công ty TNHH Pruksa Việt Nam	Công ty con của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Thành Nam	Công ty liên kết của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Hà	Công ty có Chủ tịch Hội đồng quản trị là thành viên của Hội đồng quản trị Công ty
Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Trường Giang	Công ty liên kết của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy
Công ty Cổ phần Thương mại và Phát triển Việt Dũng	Công ty có chung Chủ tịch Hội đồng quản trị

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	205.661.650.792	108.534.390.727
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Hà	13.557.272.733	55.097.999.991
Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Trường Giang	29.463.272.733	3.996.302.271
Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Hoàng Giang	141.909.636.366	10.509.090.906
Công ty TNHH Pruksa Việt Nam	198.741.682	177.361.200
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy	30.000.000	60.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Thành Nam	20.502.727.278	38.693.636.359
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán.		
	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
Người mua trả tiền trước	267.000.000	4.439.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Thành Nam	187.000.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Hoàng Giang	-	4.439.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Trường Giang	80.000.000	-
Phải trả khác		- 573.348.380.051
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy - Tiền góp vốn hợp tác đầu tư		- 499.706.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy - Lợi nhuận hợp tác đầu tư		- 73.642.380.051

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Thu nhập của Giám đốc	151.090.000	220.200.000
Thu nhập của các thành viên khác trong Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị	474.150.000	389.160.000

45. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 đã được TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/09/2019.

Công ty thực hiện phân loại lại chi phí dở dang các công trình bất động sản để bán từ chi tiêu Xây dựng cơ bản dở dang sang chi tiêu Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang trong năm 2019 để phù hợp hơn với Chế độ kế toán doanh nghiệp được quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

	Mã số	Phân loại lại	Đã trình bày trên báo cáo kỳ trước
		VND	VND
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ			
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(9.388.643.494)	103.487.078.434
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1.197.916.247.190)	(380.263.164.680)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay)	11	829.414.733.921	644.471.124.879
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(278.000.000)	(745.863.195.396)

Hải Phòng, ngày 12 tháng 11 năm 2020

Người lập biểu

Bùi Thị Trà

Kế toán trưởng

Phùng Thị Thu Hương

Tổng Giám đốc



Trần Thị Hoàng Hà