

Công ty Cổ phần Đầu tư NHV

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019



Công ty Cổ phần Đầu tư NHV

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Tổng Giám đốc	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3 - 4
Bảng cân đối kế toán	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8 - 9
Thuyết minh báo cáo tài chính	10 - 21

13/10/2021

Công ty Cổ phần Đầu tư NHV

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư NHV ("Công ty"), trước đây là Công ty Cổ phần Đầu tư Nam Hà Việt Thái, được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 1703000450 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Tỉnh Thái Nguyên cấp vào ngày 21 tháng 1 năm 2009, và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") điều chỉnh sau:

<u>GCNĐKDN điều chỉnh số</u>	<u>Ngày</u>
4600483821 (điều chỉnh lần 2)	ngày 27 tháng 6 năm 2011
4600483821 (điều chỉnh lần 3)	ngày 23 tháng 10 năm 2014
4600483821 (điều chỉnh lần 4)	ngày 22 tháng 8 năm 2016
4600483821 (điều chỉnh lần 5)	ngày 12 tháng 9 năm 2016
4600483821 (điều chỉnh lần 6)	ngày 10 tháng 8 năm 2018
4600483821 (điều chỉnh lần 7)	ngày 17 tháng 8 năm 2018
4600483821 (điều chỉnh lần 8)	ngày 5 tháng 9 năm 2018
4600483821 (điều chỉnh lần 9)	ngày 18 tháng 5 năm 2018
4600483821 (điều chỉnh lần 10)	ngày 21 tháng 12 năm 2018

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hà Nội với mã giao dịch NHV theo Quyết định số 396/QĐ-SGDHN do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hà Nội cấp ngày 2 tháng 6 năm 2017.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là cung cấp dịch vụ tư vấn đầu tư, dịch vụ vận tải hàng hóa bằng đường bộ nội địa và cho thuê kho bãi, mua bán thiết bị máy tính và linh kiện điện tử, viễn thông.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Tầng 4, Tháp C, Khu hỗn hợp cao tầng văn phòng - dịch vụ thương mại và nhà ở, số 219 phố Trung Kính, Phường Yên Hòa, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Anh Tuấn	Chủ tịch
Ông Trần Văn Sản	Thành viên
Ông Lê Minh Phương	Thành viên

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Trần Thị Huyền Trang	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Đoàn	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Ngọc Linh	Thành viên

TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông Lưu Quang Thịnh.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông Lưu Quang Thịnh.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

Công ty Cổ phần Đầu tư NHV

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư NHV ("Công ty") trân trọng trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính này, Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính; và
- ▶ lập báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.



Lưu Quang Thịnh
Tổng Giám đốc

Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Ngày 8 tháng 4 năm 2020

48
NC
JP
JT
PH

Số tham chiếu: 61344754/21094778

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Đầu tư NHV

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư NHV ("Công ty"), được lập ngày 8 tháng 4 năm 2020 và được trình bày từ trang 5 đến trang 21, bao gồm bảng cân đối kế toán vào ngày 31 tháng 12 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Trần Nam Dũng
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNDKHN kiểm toán
Số: 3021-2019-004-1



Tôn Thiện Bảo Ngọc
Kiểm toán viên
Giấy CNDKHN kiểm toán
Số: 4177-2017-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 8 tháng 4 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		53.983.502.298	2.579.713.870
110	I. Tiền		35.610.167	33.716.117
111	1. Tiền	4	35.610.167	33.716.117
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		53.754.794.828	2.333.125.440
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	6.096.767.678	2.303.125.440
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		1.155.000	30.000.000
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	47.656.872.150	-
140	III. Hàng tồn kho		182.952.871	-
141	1. Hàng tồn kho		182.952.871	-
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		10.144.432	212.872.313
152	1. Thuế GTGT được khấu trừ		-	212.872.313
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		10.144.432	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		30.462.331	54.881.259.586
220	I. Tài sản cố định		-	54.844.659.000
227	1. Tài sản cố định vô hình		-	54.844.659.000
228	Nguyên giá		-	54.844.659.000
260	II. Tài sản dài hạn khác		30.462.331	36.600.586
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		30.462.331	36.600.586
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		54.013.964.629	57.460.973.456

Công ty Cổ phần Đầu tư NHV

B01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		4.174.526.917	13.445.588.502
310	I. Nợ ngắn hạn		4.174.526.917	13.445.588.502
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	7	3.707.163.539	4.572.000.000
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	8	257.991.357	1.028.709.645
314	3. Phải trả người lao động		165.151.018	154.000.000
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn		9.689.453	16.289.453
319	5. Phải trả ngắn hạn khác		34.531.550	-
320	6. Vay ngắn hạn		-	7.674.589.404
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		49.839.437.712	44.015.384.954
410	I. Vốn chủ sở hữu	9	49.839.437.712	44.015.384.954
411	1. Vốn cổ phần		32.236.000.000	32.236.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		32.236.000.000	32.236.000.000
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		17.603.437.712	11.779.384.954
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		11.779.384.954	6.037.991.079
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		5.824.052.758	5.741.393.875
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		54.013.964.629	57.460.973.456

Nguyễn Thị Kiều Trang
Người lập

Mai Thị Hiền
Phụ trách kế toán



Lưu Quang Thịnh
Tổng Giám đốc

Ngày 8 tháng 4 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
10	1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10.1	78.187.442.158	9.484.564.318
11	2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11, 14	(68.796.118.942)	(7.110.858.588)
20	3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		9.391.323.216	2.373.705.730
21	4. Doanh thu hoạt động tài chính	10.2	321.219	9.370.784.892
22	5. Chi phí tài chính <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	12	- -	(4.166.053.089) (9.689.453)
26	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	13, 14	(2.054.411.267)	(806.640.413)
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		7.337.233.168	6.771.797.120
32	8. Chi phí khác		(49.818.140)	(1.693.600)
40	9. Lỗ khác		(49.818.140)	(1.693.600)
50	10. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		7.287.415.028	6.770.103.520
51	11. Chi phí thuế TNDN hiện hành	15.1	(1.463.362.270)	(1.028.709.645)
60	12. Lợi nhuận sau thuế TNDN		5.824.052.758	5.741.393.875
70	13. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	9.3	1.807	1.781
71	14. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	9.3	1.807	1.781



Nguyễn Thị Kiều Trang
Người lập



Mai Thị Hiền
Phụ trách kế toán



Lưu Quang Thịnh
Tổng Giám đốc

Ngày 8 tháng 4 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		7.287.415.028	6.770.103.520
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	10.2	(321.219)	(7.300.000.000)
06	Chi phí lãi vay	12	-	9.689.453
08	Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		7.287.093.809	(520.207.027)
09	(Tăng) giảm các khoản phải thu		(51.218.941.507)	9.119.179.088
10	Giảm hàng tồn kho		54.661.706.129	-
11	Giảm các khoản phải trả		(700.548.842)	(519.945.531)
12	Tăng chi phí trả trước		6.138.255	15.241.698
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	8	(2.359.285.609)	(60.351.238)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		7.676.162.235	8.033.916.990
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi mua sắm tài sản cố định		-	(54.844.659.000)
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(6.500.000.000)
26	Tiền thu hồi các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	45.500.000.000
27	Tiền thu lãi tiền gửi		321.219	-
30	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động đầu tư		321.219	(15.844.659.000)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền vay nhận được		7.320.000.000	7.674.589.404
34	Tiền trả nợ gốc vay		(14.994.589.404)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động tài chính		(7.674.589.404)	7.674.589.404

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		1.894.050	(136.152.606)
60	Tiền đầu năm		33.716.117	169.868.723
70	Tiền cuối năm	4	35.610.167	33.716.117



Nguyễn Thị Kiều Trang
Người lập



Mai Thị Hiền
Phụ trách kế toán



Lưu Quang Thịnh
Tổng Giám đốc

Ngày 8 tháng 4 năm 2020

KẾ TÍNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư NHV ("Công ty"), trước đây là Công ty Cổ phần Đầu tư Nam Hà Việt Thái, được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("GCNĐKKD") số 1703000450 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Tỉnh Thái Nguyên cấp vào ngày 21 tháng 1 năm 2009, và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") điều chỉnh sau:

<u>GCNĐKDN điều chỉnh số</u>	<u>Ngày</u>
4600483821 (điều chỉnh lần 2)	ngày 27 tháng 6 năm 2011
4600483821 (điều chỉnh lần 3)	ngày 23 tháng 10 năm 2014
4600483821 (điều chỉnh lần 4)	ngày 22 tháng 8 năm 2016
4600483821 (điều chỉnh lần 5)	ngày 12 tháng 9 năm 2016
4600483821 (điều chỉnh lần 6)	ngày 10 tháng 8 năm 2018
4600483821 (điều chỉnh lần 7)	ngày 17 tháng 8 năm 2018
4600483821 (điều chỉnh lần 8)	ngày 5 tháng 9 năm 2018
4600483821 (điều chỉnh lần 9)	ngày 18 tháng 5 năm 2018
4600483821 (điều chỉnh lần 10)	ngày 21 tháng 12 năm 2018

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hà Nội với mã giao dịch NHV theo Quyết định số 396/QĐ-SGDHN do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hà Nội cấp ngày 2 tháng 6 năm 2017.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là cung cấp dịch vụ tư vấn đầu tư, dịch vụ vận tải hàng hóa bằng đường bộ nội địa và cho thuê kho bãi, mua bán thiết bị máy tính và linh kiện điện tử, viễn thông.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Tầng 4, Tháp C, Khu hỗn hợp cao tầng văn phòng - dịch vụ thương mại và nhà ở, số 219 phố Trung Kính, Phường Yên Hòa, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 9 (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 6).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

3.2 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.3 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

3.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Hàng hóa - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng hóa bất động sản

Bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng hóa bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng hóa bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

50/01
C/C
A
VH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm và nâng cấp tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như một tài sản cố định vô hình khi Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng và không được khấu trừ khi có thời gian sử dụng vô thời hạn.

3.6 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm.

3.7 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.8 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.9 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông thường niên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.10 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng hóa

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

3.11 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có thu nhập chịu thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ thu nhập chịu thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ thu nhập chịu thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.11 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.12 Lãi trên cổ phiếu

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

3.13 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. TIỀN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	26.893.854	31.800.000
Tiền gửi ngân hàng	<u>8.716.313</u>	<u>1.916.117</u>
TỔNG CỘNG	<u>35.610.167</u>	<u>33.716.117</u>

10/11
 T
 11/11
 11/11
 * 11/11/11

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Hạ tầng Cơ sở	6.015.090.335	-
Công ty Cổ phần Anh ngữ Apax	81.677.343	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Công nghệ và Thiết bị TCT	-	2.303.125.440
TỔNG CỘNG	<u>6.096.767.678</u>	<u>2.303.125.440</u>

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Bà Nguyễn Thị Kiều Trang (*)	29.250.000.000	-
Ông Lưu Quang Thịnh (**)	18.400.000.000	-
Khác	6.872.150	-
TỔNG CỘNG	<u>47.656.872.150</u>	<u>-</u>

Trong đó:

Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số 16)	18.400.000.000	-
Phải thu từ bên khác	29.256.872.150	-

(*) Tạm ứng thực hiện đầu tư dự án theo Quyết định Hội đồng Quản trị số 0506/2019/QĐ - HĐQT ngày 5 tháng 6 năm 2019.

(**) Tạm ứng thực hiện đầu tư dự án theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 0117/2019/NQ - HĐQT ngày 1 tháng 7 năm 2019.

7. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Hạ tầng Cơ sở	1.584.755.028	4.572.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Giải pháp Công Nghệ Số	1.432.100.000	-
Công ty TNHH Dương Lan Anh	453.716.000	-
Khác	236.592.511	-
TỔNG CỘNG	<u>3.707.163.539</u>	<u>4.572.000.000</u>

8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.028.709.645	1.463.362.270	(2.359.285.609)	132.786.306
Thuế giá trị gia tăng	-	1.857.776.508	(1.732.571.457)	125.205.051
Thuế thu nhập cá nhân	-	3.000.000	(3.000.000)	-
TỔNG CỘNG	<u>1.028.709.645</u>	<u>3.324.138.778</u>	<u>(4.094.857.066)</u>	<u>257.991.357</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

9. VỐN CHỦ SỞ HỮU

9.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	VND		
	Vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Năm trước			
Số đầu năm	32.236.000.000	6.037.991.079	38.273.991.079
Lợi nhuận thuần trong năm	-	5.741.393.875	5.741.393.875
Số cuối năm	<u>32.236.000.000</u>	<u>11.779.384.954</u>	<u>44.015.384.954</u>
Năm nay			
Số đầu năm	32.236.000.000	11.779.384.954	44.015.384.954
Lợi nhuận thuần trong năm	-	5.824.052.758	5.824.052.758
Số cuối năm	<u>32.236.000.000</u>	<u>17.603.437.712</u>	<u>49.839.437.712</u>

9.2 Cổ phiếu

	<u>Số lượng cổ phiếu</u>	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	3.223.600	3.223.600
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	3.223.600	3.223.600

Cổ phiếu của Công ty đã được phát hành với mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

9.3 Lãi trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	5.712.601.638	5.741.393.875
Số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	<u>3.223.600</u>	<u>3.223.600</u>
Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên mỗi cổ phiếu (VND)	<u>1.807</u>	<u>1.781</u>

Không có sự suy giảm tiềm năng của các cổ phiếu phổ thông vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Công ty Cổ phần Đầu tư NHV

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

10. DOANH THU

10.1 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu thuần	<u>78.187.442.158</u>	<u>9.484.564.318</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu chuyển nhượng quyền sử dụng đất</i>	60.497.538.818	-
<i>Doanh thu bán hàng hóa</i>	14.991.425.158	-
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	2.698.478.182	9.484.564.318
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu đối với bên khác</i>	78.187.442.158	2.093.750.400
<i>Doanh thu đối với bên liên quan (Thuyết minh số 16)</i>	-	7.390.813.918

10.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi từ thoái vốn các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	7.300.000.000
Lợi nhuận chuyển về từ Công ty TNHH MTV NHV Quảng Trị	-	2.070.425.707
Lãi tiền gửi	321.219	359.185
TỔNG CỘNG	<u>321.219</u>	<u>9.370.784.892</u>

11. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn chuyển nhượng quyền sử dụng đất	54.844.659.000	-
Giá vốn của hàng hóa đã bán	13.951.459.942	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	7.110.858.588
TỔNG CỘNG	<u>68.796.118.942</u>	<u>7.110.858.588</u>

12. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Phí tư vấn thoái vốn khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	4.156.363.636
Chi phí lãi vay	-	9.689.453
TỔNG CỘNG	<u>-</u>	<u>4.166.053.089</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

13. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	1.118.690.397	508.092.515
Chi phí dịch vụ mua ngoài	881.747.019	176.497.573
Chi phí khác	53.973.851	122.050.325
TỔNG CỘNG	<u>2.054.411.267</u>	<u>806.640.413</u>

14. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn quyền sử dụng đất	54.844.659.000	-
Giá vốn của hàng hóa đã bán	13.951.459.942	-
Chi phí nhân viên quản lý	1.118.690.397	508.092.515
Chi phí dịch vụ mua ngoài	881.747.019	176.497.573
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	-	7.110.858.588
Chi phí khác	53.973.851	122.050.325
TỔNG CỘNG	<u>70.850.530.209</u>	<u>7.917.499.001</u>

15. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

15. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

15.1 Chi phí thuế TNDN

	Năm nay	VND Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>1.463.362.270</u>	<u>1.028.709.645</u>

Dưới đây là đối chiếu giữa chi phí thuế TNDN và kết quả của tổng lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	Năm nay	VND Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	<u>7.287.415.028</u>	<u>6.770.103.520</u>
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	1.457.483.006	1.354.020.704
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Các chi phí không được trừ	5.879.264	34.282.984
Thu nhập từ các khoản cho mượn tiền không lãi suất	-	54.491.098
Lợi nhuận được phân phối từ công ty con	-	(414.085.141)
Chi phí thuế TNDN	<u>1.463.362.270</u>	<u>1.028.709.645</u>

15.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NHV
 15/11/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

16. CÁC NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Các nghiệp vụ trọng yếu của Công ty với bên liên quan trong năm bao gồm:

VND				
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Ông Lưu Quang Thịnh	Tổng Giám đốc	Tạm ứng	18.400.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Khoáng sản VICO Quảng Trị	Công ty liên quan	Góp vốn Cung cấp dịch vụ	-	6.500.000.000
			-	7.390.813.918
Công ty TNHH Một Thành viên NHV Quảng Trị	Công ty con trước đây	Cho mượn không lãi suất Nhận lợi nhuận được chia	-	15.290.306.687
			-	2.070.425.707
Ông Trần Anh Tuấn	Cổ đông	Vay	-	7.674.589.404
Ông Trương Minh Chí	Thành viên Ban Kiểm soát	Đặt cọc Hoàn tiền đặt cọc	-	8.500.000.000
			-	6.500.000.000

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan như sau:

VND				
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Phải thu ngắn hạn khác				
Ông Lưu Quang Thịnh	Tổng Giám đốc	Tạm ứng	<u>18.400.000.000</u>	<u>-</u>
Vay ngắn hạn				
Ông Trần Anh Tuấn	Cổ đông	Vay	<u>-</u>	<u>7.674.589.404</u>

Lương, thưởng và thù lao cho các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Tổng Giám đốc như sau:

			VND	
			<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lương, thưởng và thù lao cho các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Tổng Giám đốc			<u>-</u>	<u>172.000.000</u>

NHV

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

17. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.



Nguyễn Thị Kiều Trang
Người lập



Mai Thị Hiền
Phụ trách kế toán



Lưu Quang Thịnh
Tổng Giám đốc

Ngày 8 tháng 4 năm 2020

