

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ DỊCH VỤ HOÀNG HUY

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020**

Hải Phòng, tháng 03 năm 2021

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 34

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư dịch vụ Hoàng Huy (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Đỗ Hữu Hạ	Chủ tịch
Ông Đỗ Hữu Hậu	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Hà	Thành viên
Ông Trần Mạnh Luân	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thu Trang	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Thế Hùng	Giám đốc
---------------------	----------

Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Thế Hùng	Giám đốc
---------------------	----------

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Doanh nghiệp với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán và báo cáo tài chính được lập tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Doanh nghiệp và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Theo ý kiến của Ban Giám đốc Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Nguyễn Thế Hùng
Giám đốc

Ngày 12 tháng 03 năm 2021

Số: 079/VACO/BCKT.HP

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 12 tháng 03 năm 2021, từ trang 04 đến trang 34, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho 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 Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Lương Thị Thúy
Phó Giám đốc Chi nhánh
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 1148-2018-156-1

Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO
CHI NHÁNH HẢI PHÒNG
Hải Phòng, ngày 12 tháng 03 năm 2021



Đỗ Bình Dương
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 1953-2018-156-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		653.530.725.718	2.473.414.966.630
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	143.098.383.082	117.605.117.577
1. Tiền	111		143.098.383.082	117.605.117.577
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	261.505.000.000	1.805.294.435.841
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		261.505.000.000	1.805.294.435.841
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		68.408.888.795	178.807.041.880
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	62.036.439.265	54.494.501.255
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14.300.000	26.611.408.500
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	6.358.149.530	97.701.132.125
IV. Hàng tồn kho	140		133.388.561.217	307.334.964.642
1. Hàng tồn kho	141	8	146.229.132.873	317.446.978.304
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(12.840.571.656)	(10.112.013.662)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		47.129.892.624	64.373.406.690
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	32.520.794	221.382.864
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		46.863.515.672	63.918.167.668
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		233.856.158	233.856.158
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.293.132.007.664	1.154.309.184.331
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	499.706.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	-	499.706.000.000
II. Tài sản cố định	220		26.217.358.141	21.422.351.300
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	22.697.358.141	17.902.351.300
- Nguyên giá	222		35.766.905.053	29.916.243.679
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13.069.546.912)	(12.013.892.379)
2. Tài sản cố định vô hình	227		3.520.000.000	3.520.000.000
- Nguyên giá	228		3.520.000.000	3.520.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	11	218.519.542.508	188.956.898.867
- Nguyên giá	231		232.099.699.345	193.090.904.450
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(13.580.156.837)	(4.134.005.583)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.128.409.091	2.128.409.091
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.128.409.091	2.128.409.091
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	3.035.801.167.729	430.770.082.966
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		3.035.801.167.729	430.770.082.966
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10.465.530.195	11.325.442.107
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	10.465.530.195	11.325.442.107
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		3.946.662.733.382	3.627.724.150.961

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		204.559.293.852	195.660.143.628
I. Nợ ngắn hạn	310		149.878.616.015	135.134.672.337
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	23.604.858.330	18.772.426.454
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	13	30.695.189.079	16.210.389.079
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	3.232.756.543	9.104.470.160
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.266.335.431	1.634.301.627
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		18.159.309.584	18.327.093.187
6. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	15	66.362.777.977	64.550.480.821
7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		99.085.789	77.207.727
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.458.303.282	6.458.303.282
II. Nợ dài hạn	330		54.680.677.837	60.525.471.291
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		44.186.963.350	49.575.895.429
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		60.062.689	594.019.197
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342		10.433.651.798	10.355.556.665
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.742.103.439.530	3.432.064.007.333
I. Vốn chủ sở hữu	410		3.742.103.439.530	3.432.064.007.333
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	16	2.747.440.630.000	2.747.440.630.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.747.440.630.000	2.747.440.630.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	16	139.338.931.645	139.270.925.591
3. Cổ phiếu quỹ	415	16	-	(134.681.958.146)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	16	19.572.915.034	19.572.915.034
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	16	758.183.231.833	584.701.523.231
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		473.991.005.038	394.422.760.023
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		284.192.226.795	190.278.763.208
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	16	77.567.731.018	75.759.971.623
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.946.662.733.382	3.627.724.150.961
(440 = 300 + 400)				



Nguyễn Thế Hùng
Giám đốc

Ngày 12 tháng 03 năm 2021

Hồ Thị Xuân Hòa
Kế toán trưởng

Phạm Hồng Dung
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		607.591.097.470	592.395.733.757
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		2.109.090.909	2.000.000.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	19	605.482.006.561	590.395.733.757
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	20	526.915.495.060	461.831.025.908
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		78.566.511.501	128.564.707.849
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	75.240.057.974	130.334.875.656
7. Chi phí tài chính	22		10.651.096	518.339.099
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		163.205.804.763	721.315.035
9. Chi phí bán hàng	25		5.461.994.033	28.195.917.392
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		8.173.924.789	8.088.421.826
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		303.365.804.320	222.818.220.223
12. Thu nhập khác	31		2.494.494.505	4.091.792.959
13. Chi phí khác	32		35.024.677	731.331.314
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		2.459.469.828	3.360.461.645
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		305.825.274.148	226.178.681.868
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	23	19.971.402.445	36.090.470.851
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(533.956.508)	(5.171.830.896)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51)	60		286.387.828.211	195.260.041.913
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		284.192.226.795	190.278.763.208
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2.195.601.416	4.981.278.705
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	24	1.065	762



Nguyễn Thế Hùng
Giám đốc

Ngày 12 tháng 03 năm 2021

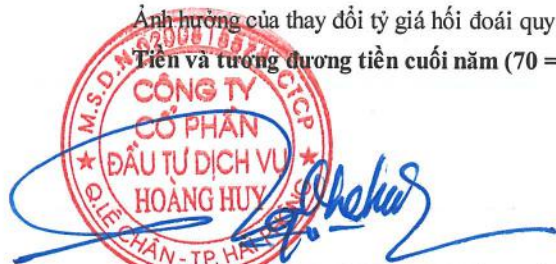
Hồ Thị Xuân Hòa
Kế toán trưởng

Phạm Hồng Dung
Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	305.825.274.148	226.178.681.868
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	12.214.707.886	7.021.161.027
Các khoản dự phòng	03	2.828.531.189	14.045.142.309
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(24.623.015)	(3.390.811)
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(230.956.657.116)	(130.218.440.298)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	89.887.233.092	117.023.154.095
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	596.041.266.908	(99.518.156.095)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	131.307.565.522	(27.904.579.639)
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	17.185.939.853	(58.895.723.344)
Tăng/giảm chi phí trả trước	12	1.048.773.982	5.512.467.017
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(27.824.208.761)	(31.767.007.794)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	807.646.570.596	(95.549.845.760)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(8.848.985.374)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	1.318.181.818	779.220.779
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(629.808.271.426)	(2.916.116.298.674)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2.173.597.707.267	2.832.437.644.575
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(2.872.950.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	423.800.000.000	102.050.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	106.185.061.589	109.976.270.324
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(806.706.306.126)	129.126.837.004
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền mua lại cổ phiếu đã phát hành	32	134.749.964.200	-
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(110.196.875.200)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	24.553.089.000	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50	25.493.353.470	33.576.991.244
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	117.605.117.577	84.028.754.072
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(87.965)	(627.739)
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	143.098.383.082	117.605.117.577



Nguyễn Thế Hùng
Giám đốc

Ngày 12 tháng 03 năm 2021

Hồ Thị Xuân Hòa
Kế toán trưởng

Phạm Hồng Dung
Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy là Doanh nghiệp cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0200815578 đăng ký lần đầu ngày 10/05/2008 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp và thay đổi lần thứ 13 ngày 09/07/2019.

Vốn Điều lệ theo Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 13 là: 2.747.440.630.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên sàn chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là HHS.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty: Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác, sản xuất đồ gỗ xây dựng; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy; Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy; Bán ô tô, xe máy; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác; Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt); Vận tải hành khách đường bộ khác; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Sản xuất phương tiện và thiết bị vận tải khác chưa được phân vào đâu; Sản xuất mô tô, xe máy.

Hoạt động chính của Công ty là: Kinh doanh ô tô con, ô tô tải.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

- Trong năm, theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 07/03/2020 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 03/NQ-HĐQT ngày 10/03/2020, Công ty đã thực hiện góp vốn vào Công ty Cổ phần – Tập đoàn bất động sản CRV.

- Công ty thanh lý khoản đầu tư theo hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy và theo biên bản nghị quyết số 08/NQ-HĐQT ngày 12/10/2020, công ty đã thực hiện thoái toàn bộ vốn tại hai công ty liên kết là Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Thành Nam và Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Trường Giang.

- Trong năm, Công ty nhận được tiền cổ tức từ Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Hoàng Giang.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Cấu trúc doanh nghiệp:

Tại ngày 31/12/2020, Công ty có các công ty con và công ty liên kết như sau :

Các Công ty con:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ %	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần phát triển dịch vụ Hoàng Giang	Km9 quốc lộ 5, xã Nam Sơn, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng	99,78	99,78	Kinh doanh ô tô
Công ty TNHH Pruksa Việt Nam	Phòng 8A, tầng 8, toà nhà 116 Nguyễn Đức Cảnh, Lê Chân, Hải Phòng	90,17	90,17	Xây dựng, kinh doanh nhà ở xã hội và nhà ở thương mại

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)

Công ty liên kết:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ %	Hoạt động chính
Công ty CP – Tập đoàn bất động sản CRV (*)	Số 275 đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, Hà Nội	43,58	43,56	Xây dựng, kinh doanh bất động sản

(*) Trong năm, theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 07/03/2020 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 03/NQ-HĐQT ngày 10/03/2020, Công ty đã thực hiện góp vốn vào Công ty Cổ phần – Tập đoàn bất động sản CRV. Tại thời điểm 31/12/2020, tổng số vốn góp đạt 2.872.950.000.000 đồng chiếm 43,58% vốn điều lệ của CRV thông qua Công ty Cổ phần Đầu tư dịch vụ Hoàng Huy (Công ty mẹ) với số vốn góp là 2.318.340.000.000 đồng và Công ty Cổ phần phát triển dịch vụ Hoàng Giang (Công ty con) với số vốn góp là 554.610.000.000 đồng.

Đồng thời, trong năm Công ty cũng thực hiện thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty Cổ phần đầu tư dịch vụ Thành Nam và Công ty Cổ phần phát triển dịch vụ Trường Giang tỷ lệ sở hữu và tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ tại ngày đầu năm tương ứng là 48% và 48,5%.

2. KỶ KẾ TOÁN, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

Áp dụng luật kế toán

Luật Kế toán số 88/2015/QH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 20 tháng 11 năm 2015 có hiệu lực kể từ ngày 01/01/2017. Theo quy định tại Điều 28 - Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo này, chưa có văn bản hướng dẫn trong việc áp dụng đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý, do đó, Công ty chưa áp dụng giá trị hợp lý trong trình bày báo cáo tài chính.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ 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 yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 2, Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về Đánh giá và Ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; theo đó, Ban Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

- a) Công cụ tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành;*
- b) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;*
- c) Hàng tồn kho được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành;*
- d) Bất động sản đầu tư xác định được giá trị hợp lý được trình bày cụ thể tại các thuyết minh số 11;*
- e) Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài các mục a,b,c trên đây) Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.*

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này 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.

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

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Hợp nhất kinh doanh**

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu**

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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.

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Các bên liên doanh có nghĩa vụ và được hưởng quyền lợi theo thỏa thuận trong hợp đồng. Hoạt động của hợp đồng liên doanh được các bên góp vốn thực hiện cùng với các hoạt động kinh doanh thông thường khác của từng bên.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2020/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2020 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp” và các quy định kế toán hiện hành.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: Nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Căn cứ vào khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định hiện hành.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Phương pháp tính giá hàng tồn kho: Bình quân gia quyền. Hạch toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Theo chính sách kế toán của Công ty: Công ty áp dụng tỷ lệ trích lập dự phòng đối với linh kiện chậm luân chuyển từ 12 tháng đến 18 tháng là 40%, từ 18 tháng đến 24 tháng là 70%, và 100% đối với các linh kiện chậm luân chuyển trên 24 tháng và tỷ lệ 40% đối với hàng hóa chậm luân chuyển từ 02 năm trở lên, 40% đối với ô tô, đầu kéo chậm luân chuyển trên 02 năm.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Doanh nghiệp bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ: Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 24 tháng.

Tiền thuê đất trả trước: Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Doanh nghiệp đang sử dụng 7.090,2 m² đất xây dựng nhà điều hành, nhà trẻ, mẫu giáo dự án Nhà ở xã hội tại Xã An Đồng, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê (546 tháng kể từ T7/2018).

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm khấu hao
Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 45
Phương tiện vận tải	06 - 08
Máy móc, thiết bị	03 - 05
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư phản ánh vật kiến trúc do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 26 năm.

Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Doanh nghiệp, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Dự phòng bảo hành liên quan chủ yếu đến số hàng hóa đã bán và được tính bằng 0,045%/doanh thu.

Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu: Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần: Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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

Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

Cổ phiếu quỹ: Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

Phân phối lợi nhuận

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

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

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

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Doanh thu bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) 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;
- (b) 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;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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

Ghi nhận doanh thu (Tiếp theo)

Đối với các bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư; khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng thì Công ty được ghi nhận doanh thu khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng khi đáp ứng tất cả năm (5) điều kiện tương tự như trên.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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

Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

4. TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt	2.233.233.485	3.028.563.353
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	140.865.149.597	114.576.554.224
Cộng	143.098.383.082	117.605.117.577

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	<i>261.505.000.000</i>	<i>261.505.000.000</i>	<i>1.805.294.435.841</i>	<i>1.805.294.435.841</i>
Tiền gửi có kỳ hạn	261.505.000.000	261.505.000.000	1.805.294.435.841	1.805.294.435.841
Cộng	261.505.000.000	261.505.000.000	1.805.294.435.841	1.805.294.435.841

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn phản ánh khoản tiền gửi có thời gian đáo hạn từ 06 tháng đến 01 năm tại các ngân hàng thương mại cổ phần và hưởng lãi suất từ 5,1%/năm đến 6,5%/năm.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Số đầu năm	430.770.082.966	532.098.767.931
Khoản chi đầu tư vào công ty liên kết	2.872.950.000.000	-
Giảm khoản đầu tư công ty liên kết	(431.124.720.000)	(102.050.000.000)
Lãi phát sinh từ Giao dịch mua rẻ khoản đầu tư vào Công ty liên kết	162.851.167.729	-
Phần lợi nhuận trong kết quả kinh doanh của Công ty liên doanh, liên kết	354.637.034	721.315.035
Số cuối năm	3.035.801.167.729	430.770.082.966

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Công ty cổ phần đầu tư dịch vụ Thành Nam (**)	-	-	288.000.000.000	292.866.784.049
Công ty CP- Tập đoàn Bất động sản CRV (*)	2.872.950.000.000	3.035.801.167.729	-	-
Công ty CP phát triển dịch vụ Trường Giang (**)	-	-	135.800.000.000	137.903.298.917
Cộng	2.872.950.000.000	3.035.801.167.729	423.800.000.000	430.770.082.966

(*) Trong năm, theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-DHĐCĐ ngày 07/03/2020 thông qua kế hoạch đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ phần - Tập đoàn bất động sản CRV giá trị tối đa là 2.500 tỷ đồng thông qua Công ty Cổ phần đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy (Công ty mẹ) và tối đa 1.000 tỷ đồng thông qua Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Hoàng Giang (Công ty con). Tại 31/12/2020, Công ty đã thực hiện góp 2.872.950.000.000 đồng chiếm 43,58% vốn điều lệ vào Công ty Cổ phần – Tập đoàn bất động sản CRV; trong đó Công ty Cổ phần đầu tư dịch vụ Hoàng Huy (Công ty mẹ) góp 2.318.340.000.000 đồng và Công ty Cổ phần phát triển dịch vụ Hoàng Giang (Công ty con) góp số vốn là 554.610.000.000 đồng.

(**) Trong năm, Công ty thực hiện thoái vốn từ các Công ty liên kết theo nghị quyết số 08/NQ-HĐQT ngày 12/10/2020 của Hội đồng Quản trị về việc “Cơ cấu khoản đầu tư của Công ty” với giá bán bằng giá trị sổ sách của Công ty liên kết. Tại 31/10/2020, Công ty đã hoàn thành việc thoái vốn từ công ty liên kết Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Thành Nam và Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Trường Giang, do đó tại thời điểm 31/12/2020, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Thành Nam và Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Trường Giang không còn là Công ty liên kết.

Do công ty liên kết mà Công ty đầu tư chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên thị trường chứng khoán, đồng thời hiện chưa có hướng dẫn xác định giá trị hợp lý đối với các khoản đầu tư vào cổ phiếu chưa niêm yết, nên Công ty trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này bằng với phần sở hữu trong tài sản thuần theo giá trị sổ sách của các Công ty liên kết.

Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp Vốn chủ sở hữu với giá trị hợp lý được xác định bằng phương pháp nêu trên.

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	62.036.439.265	54.494.501.255
Phải thu các khách hàng mua nhà	25.135.657.583	48.805.619.573
Phải thu các khách hàng mua ô tô	36.900.781.682	5.688.881.682
Cộng	62.036.439.265	54.494.501.255

Phải thu khách hàng là các bên liên quan

(Chi tiết tại thuyết minh số 27)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

7. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	6.358.149.530	97.701.132.125
Lãi phải thu từ hoạt động hợp tác kinh doanh	-	60.153.854.261
Lãi tiền gửi phải thu tạm tính	6.349.461.462	37.491.714.810
Ký quỹ, ký cược	-	1.714.985
Phải thu khác	8.688.068	53.848.069
<i>Dài hạn</i>	-	499.706.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy	-	499.706.000.000
Cộng	6.358.149.530	597.407.132.125

(*) Phản ánh khoản hợp tác đầu tư giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy cùng Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy theo hợp đồng Hợp tác kinh doanh số: 168/HTKD ngày 16/08/2017 trong thời hạn 05 năm về việc đầu tư hợp tác kinh doanh Dự án bất động sản và phụ lục hợp đồng số 01PL/168 ngày 30/07/2019, theo đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy sẽ góp số tiền 499.706.000.000 đồng theo tiến độ thực hiện Dự án với trách nhiệm tham gia ý kiến trong việc điều hành, quản lý các dự án, hỗ trợ tìm đối tác, khách hàng để tiêu thụ sản phẩm và được hưởng 106.000.000.000 VND lợi nhuận sau thuế của dự án bất động sản tại số 1 và 8 đường Chi Lăng, Phường Thượng Lý, Quận Hồng Bàng, Hải Phòng (tên dự án : Hoang Huy Riverside).

Đến 31/12/2020, hai bên đã thực hiện thanh lý hợp đồng hợp tác kinh doanh, Công ty đã thu hồi toàn bộ tiền đầu tư và tiền lãi.

8. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	40.088.989.929	12.840.571.656	99.875.965.062	10.112.013.662
Công cụ, dụng cụ	-	-	13.440.000	-
Chi phí SXKD dở dang	29.825.903.720	-	24.361.889.653	-
Thành phẩm	5.587.318.386	-	76.174.279.897	-
Hàng hóa	26.276.958.644	-	74.962.513.052	-
Hàng gửi bán	44.449.962.194	-	42.058.890.640	-
Cộng	146.229.132.873	12.840.571.656	317.446.978.304	10.112.013.662

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	32.520.794	221.382.864
Công cụ dụng cụ và các chi phí khác	32.520.794	221.382.864
<i>Dài hạn</i>	10.465.530.195	11.325.442.107
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	330.174.378	948.768.294
Tiền thuê đất (*)	10.135.355.817	10.376.673.813
Cộng	10.498.050.989	11.546.824.971

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC (Tiếp theo)

(*) Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Doanh nghiệp đang sử dụng 7.090,2 m² đất xây dựng nhà điều hành, nhà trẻ, mẫu giáo dự án Nhà ở xã hội tại Xã An Đồng, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng theo hình thức thuê trả tiền một lần cho toàn bộ thời gian thuê. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê (546 tháng kể từ T7/2018)

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Số đầu năm	14.425.421.069	1.309.784.122	13.529.862.417	651.176.071	29.916.243.679
Tăng trong năm	-	324.045.374	8.524.940.000	-	8.848.985.374
Thanh lý nhượng bán	-	-	(2.998.324.000)	-	(2.998.324.000)
Số cuối năm	14.425.421.069	1.633.829.496	19.056.478.417	651.176.071	35.766.905.053
HAO MÒN LŨY KẾ					
Số đầu năm	1.363.702.665	510.979.842	9.585.213.229	553.996.643	12.013.892.379
Khấu hao trong năm	440.011.534	433.965.890	1.852.446.740	42.132.468	2.768.556.632
Thanh lý nhượng bán	-	-	(1.712.902.099)	-	(1.712.902.099)
Số cuối năm	1.803.714.199	944.945.732	9.724.757.870	596.129.111	13.069.546.912
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số đầu năm	13.061.718.404	798.804.280	3.944.649.188	97.179.428	17.902.351.300
Số cuối năm	12.621.706.870	688.883.764	9.331.720.547	55.046.960	22.697.358.141

Nguyên giá của Tài sản cố định đã bao gồm tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại 31/12/2020 là 6.148.079.886 đồng (tại 01/01/2020: 343.216.798 đồng)

11. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Căn hộ cho thuê	Cộng
	VND	VND
NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu năm	193.090.904.450	193.090.904.450
Tăng trong năm	39.008.794.895	39.008.794.895
Số dư cuối năm	232.099.699.345	232.099.699.345
HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu năm	4.134.005.583	4.134.005.583
Khấu hao trong năm	9.446.151.254	9.446.151.254
Số dư cuối năm	13.580.156.837	13.580.156.837
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư đầu năm	188.956.898.867	188.956.898.867
Số dư cuối năm	218.519.542.508	218.519.542.508

Công ty ghi nhận Bất động sản đầu tư đối với các căn hộ xây dựng hoàn thành và đang được sử dụng với mục đích cho thuê.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng thanh toán	Giá trị	Số có khả năng thanh toán
<i>Ngắn hạn</i>				
DongFeng Commercial Vehicle Co.,LTD	15.628.712.000	15.628.712.000	4.610.419.199	4.610.419.199
Công ty Cổ phần Đầu tư dịch vụ Tài chính Hoàng Huy	4.444.958.910	4.444.958.910	13.442.222	13.442.222
Công ty Cổ phần Ô tô chuyên dùng Tuấn Phương	771.000.000	771.000.000	2.520.000.000	2.520.000.000
Công ty TNHH Thành Trung	347.062.770	347.062.770	6.266.442.198	6.266.442.198
Các đối tượng khác	2.413.124.650	2.413.124.650	5.362.122.835	5.362.122.835
Cộng	23.604.858.330	23.604.858.330	18.772.426.454	18.772.426.454

13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	30.695.189.079	16.210.389.079
Khách hàng mua ô tô trả trước	30.695.189.079	6.664.389.079
Khách hàng trả trước tiền mua nhà	-	9.546.000.000
Cộng	30.695.189.079	16.210.389.079

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải thu nộp trong năm	Số đã thực thu nộp trong năm	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
<i>Phải thu</i>				
Thuế GTGT	233.856.158	-	-	233.856.158
Cộng	233.856.158	-	-	233.856.158
<i>Phải nộp</i>				
Thuế GTGT	-	6.825.507.467	6.787.162.010	38.345.457
Thuế NK	-	15.542.014.073	15.542.014.073	-
Thuế TNDN	9.004.931.825	21.918.534.268	27.807.388.957	3.116.077.136
Thuế TNCN	99.538.335	3.036.778.828	3.057.983.213	78.333.950
Các loại thuế khác	-	15.434.299	15.434.299	-
Cộng	9.104.470.160	47.338.268.935	53.209.982.552	3.232.756.543

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

15. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	66.362.777.977	64.550.480.821
Công ty TNHH Prukca International (*)	47.074.020.000	47.074.020.000
Quỹ bảo trì (**)	17.187.785.006	17.043.297.469
Phí chung cư	1.601.218.930	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	499.754.041	433.163.352
Cộng	66.362.777.977	64.550.480.821

(*) Công ty TNHH Prukca International đã ứng trước 2.261.000 USD (tương đương với 47.074.020.000 VND) cho Công ty để triển khai dự án nhà ở dành cho người có thu nhập thấp tại An Đồng, An Dương, Hải Phòng, Việt Nam.

(**) Quỹ bảo trì đã thu theo hợp đồng bán nhà tại thời điểm 31/12/2020.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ DỊCH VỤ HOÀNG HUY
Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, Phường Cát Dài, Quận Lê Chân,
Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

Mẫu B 09-DN/HN
Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT BTC ngày
22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính

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

Các *Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Cổ phiếu quỹ		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận chưa phân phối		Lợi ích Cổ đông không kiểm soát		Tổng VND
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Số đầu năm trước	2.747.440.630.000	139.270.925.591	(134.681.958.146)	19.572.915.034	415.546.199.644	73.080.801.853	3.260.229.513.976						
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	190.278.763.208	4.981.278.705	195.260.041.913						
Ảnh hưởng ghi nhận biến động giá trị hợp lý trong năm	-	-	-	-	(21.123.439.621)	(2.302.108.935)	(23.425.548.556)						
Số đầu năm nay	2.747.440.630.000	139.270.925.591	(134.681.958.146)	19.572.915.034	584.701.523.231	75.759.971.623	3.432.064.007.333						
Chia cổ tức (*)	-	-	-	-	(109.897.625.200)	(299.250.000)	(110.196.875.200)						
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	284.192.226.795	2.195.601.416	286.387.828.211						
Ảnh hưởng ghi nhận biến động giá trị hợp lý trong năm	-	-	-	-	(812.892.993)	(88.592.021)	(901.485.014)						
Giảm cổ phiếu quỹ (**)	-	68.006.054	134.681.958.146	-	-	-	134.749.964.200						
Số cuối năm nay	2.747.440.630.000	139.338.931.645	-	19.572.915.034	758.183.231.833	77.567.731.018	3.742.103.439.530						

(*) Ngày 03/06/2020, Hội đồng quản trị Công ty ban hành Nghị quyết số 05/NQ-HĐQT quyết định về việc chi trả ứng Cổ tức năm 2019 bằng tiền với tỷ lệ 4%/mệnh giá.

(**) Theo Nghị quyết số 02/NQ-HĐQT ngày 07/03/2020 của Hội đồng quản trị đã thông qua phương án bán 25.000.000 Cổ phiếu quỹ của Công ty. Trong năm, Công ty đã hoàn thành việc bán số lượng Cổ phiếu quỹ này với giá bán bình quân 5.390 VND/Cổ phiếu.

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

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Theo Giấy chứng Đăng ký kinh doanh, vốn Điều lệ của Công ty là 2.747.440.630.000 đồng.

Danh sách cổ đông lớn tại thời điểm cuối năm như sau:

	Vốn cổ phần cuối năm		Vốn Cổ phần đầu năm	
	VND	%	VND	%
Công ty cổ phần đầu tư dịch vụ tài chính Hoàng Huy	1.254.893.340.000	45,67	1.004.893.340.000	36,58
Ông Đỗ Hữu Hạ	148.000.000.000	5,39	148.000.000.000	5,39
Cổ đông khác	1.344.547.290.000	48,94	1.594.547.290.000	58,03
Cộng	2.747.440.630.000	100	2.747.440.630.000	100

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
- Vốn góp đầu năm	2.747.440.630.000	2.747.440.630.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	2.747.440.630.000	2.747.440.630.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	109.897.625.200	-
Cổ phiếu		
	Số cuối năm Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	274.744.063	274.744.063
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	274.744.063	274.744.063
- Cổ phiếu phổ thông	274.744.063	274.744.063
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	-	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	274.744.063	249.744.063
- Cổ phiếu phổ thông	274.744.063	249.744.063
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

17. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngoại tệ (USD)	754,81	19.941,78



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)*Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***18. BÁO CÁO THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ**

Công ty có trụ sở hoạt động tại thành phố Hải Phòng, Công ty thực hiện hoạt động kinh doanh ô tô tài và đầu kéo cho khách hàng thuộc 3 miền bao gồm miền Bắc, miền Trung, miền Nam. Hoạt động kinh doanh bất động sản chỉ thực hiện tại miền Bắc, Báo cáo bộ phận được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 như sau:

Năm nay:

Chỉ tiêu	Miền Bắc VND	Miền Trung VND	Miền Nam VND	Cộng VND
1. Doanh thu thuần	219.840.718.543	4.204.545.455	381.436.742.563	605.482.006.561
- Kinh doanh ô tô tài và đầu kéo	147.676.425.657	4.204.545.455	381.436.742.563	533.317.713.675
- Kinh doanh BĐS	26.318.147.147	-	-	26.318.147.147
- Doanh thu khác	45.846.145.739	-	-	45.846.145.739
2. Giá vốn	155.476.984.348	3.742.536.454	367.695.974.258	526.915.495.060
- Kinh doanh ô tô tài và đầu kéo	137.655.211.249	3.742.536.454	367.695.974.258	509.093.721.961
- Kinh doanh BĐS	17.821.773.099	-	-	17.821.773.099
3. Lợi nhuận gộp	64.363.734.195	462.009.001	13.740.768.305	78.566.511.501
- Kinh doanh ô tô tài và đầu kéo	10.021.214.408	462.009.001	13.740.768.305	24.223.991.714
- Kinh doanh BĐS	8.496.374.048	-	-	8.496.374.048
- Hoạt động khác	45.846.145.739	-	-	45.846.145.739
4. Lợi nhuận trước thuế	255.047.636.316	553.615.220	50.224.022.612	305.825.274.148
- Kinh doanh ô tô tài và đầu kéo	19.444.650.485	553.615.220	50.224.022.612	70.222.288.317
- Kinh doanh BĐS	24.091.565.501	-	-	24.091.565.501
- Hoạt động khác	45.846.145.739	-	-	45.846.145.739
- Lợi nhuận khác	165.665.274.591	-	-	165.665.274.591

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

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

18. BÁO CÁO THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ (Tiếp theo)

Năm trước:

Chỉ tiêu	Miền Bắc VND	Miền Trung VND	Miền Nam VND	Cộng VND
1. Doanh thu thuần	466.744.979.251	2.039.863.637	121.610.890.869	590.395.733.757
- Kinh doanh ô tô tải và đầu kéo	108.103.397.297	2.039.863.637	121.610.890.869	231.754.151.803
- Kinh doanh BĐS	298.487.727.693	-	-	298.487.727.693
- Doanh thu khác	60.153.854.261			60.153.854.261
2. Giá vốn	345.979.096.600	1.896.203.570	113.955.725.738	461.831.025.908
- Kinh doanh ô tô tải và đầu kéo	104.275.564.055	1.896.203.570	113.955.725.738	220.127.493.363
- Kinh doanh BĐS	241.703.532.545	-	-	241.703.532.545
3. Lợi nhuận gộp	120.765.882.651	143.660.067	7.655.165.131	128.564.707.849
- Kinh doanh ô tô tải và đầu kéo	3.827.833.242	143.660.067	7.655.165.131	11.626.658.440
- Kinh doanh BĐS	56.784.195.148	-	-	56.784.195.148
- Hoạt động khác	60.153.854.261			60.153.854.261
4. Lợi nhuận trước thuế	135.408.038.942	1.497.441.197	89.273.201.729	226.178.681.868
- Kinh doanh ô tô tải và đầu kéo	19.203.646.745	1.497.441.197	89.273.201.729	109.974.289.671
- Kinh doanh BĐS	51.968.761.256	-	-	51.968.761.256
- Hoạt động khác	60.153.854.261			60.153.854.261
- Lợi nhuận khác	4.081.776.680	-	-	4.081.776.680

19. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	607.591.097.470	592.395.733.757
Doanh thu hoạt động thương mại	535.426.804.584	233.754.151.803
Doanh thu kinh doanh bất động sản	26.318.147.147	298.487.727.693
Doanh thu khác	45.846.145.739	60.153.854.261
Các khoản giảm trừ	2.109.090.909	2.000.000.000
Hàng bán trả lại	2.109.090.909	2.000.000.000
Doanh thu thuần	605.482.006.561	590.395.733.757

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

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn hoạt động thương mại	506.365.163.967	216.350.951.277
Giá vốn kinh doanh bất động sản	17.821.773.099	241.703.532.545
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.728.557.994	3.776.542.086
Cộng	526.915.495.060	461.831.025.908

21. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa	175.457.818.147	216.350.951.277
Chi phí nhân công	3.545.234.505	5.608.886.575
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.214.707.886	7.021.161.027
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.728.557.994	3.776.542.086
Dự phòng bảo hành sản phẩm	78.095.133	10.355.556.665
Chi phí dịch vụ mua ngoài, bằng tiền khác	17.908.921.694	102.770.355.554
Cộng	211.933.335.359	345.883.453.184

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	75.042.812.436	129.439.676.538
Lãi chênh lệch tỷ giá	197.245.538	895.199.118
Cộng	75.240.057.974	130.334.875.656

23. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Phát sinh tại Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy	9.245.442.657	14.987.852.925
Phát sinh tại Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Hoàng Giang	6.280.863.169	9.131.628.415
Phát sinh tại Công ty TNHH Pruksa Việt Nam	4.445.096.619	11.970.989.511
Cộng	19.971.402.445	36.090.470.851

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

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

24. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Số lượng Cổ phiếu

	Số cuối năm Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	274.744.063	274.744.063
+ Cổ phiếu phổ thông	274.744.063	274.744.063
Số lượng cổ phiếu lưu hành	274.744.063	274.744.063
+ Cổ phiếu phổ thông	274.744.063	249.744.063
+ Cổ phiếu quỹ	-	25.000.000

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế	284.192.226.795	190.278.763.208
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	284.192.226.795	190.278.763.208
Cổ phiếu phổ thông bình quân trong năm	274.744.063	274.744.063
- CP quỹ bình quân trong năm	7.786.885	25.000.000
- CP phổ thông lưu hành bình quân trong năm	266.957.178	249.744.063
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.065	762

Năm 2020, Công ty chưa có kế hoạch trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ nguồn lợi nhuận sau thuế, do đó, chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu chưa điều chỉnh bởi ảnh hưởng của việc trích quỹ khen thưởng phúc lợi.

25. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 3.

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

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

25. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	143.098.383.082	117.605.117.577
Phải thu khách hàng, phải thu khác	68.394.588.795	651.901.633.380
Đầu tư tài chính ngắn hạn	261.505.000.000	1.805.294.435.841
Cộng	472.997.971.877	2.574.801.186.798
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	89.967.636.307	83.322.907.275
Chi phí phải trả	1.266.335.431	1.634.301.627
Cộng	91.233.971.738	84.957.208.902

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ có thể chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này sau khi Ban Giám đốc đánh giá chi phí để thực hiện phòng ngừa rủi ro tỷ giá hay rủi ro lãi suất có thể cao hơn chi phí phát sinh do rủi ro thị trường khi có sự thay đổi về giá của các công cụ tài chính này trong tương lai.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty không có rủi ro lãi suất do công ty không sử dụng nguồn vốn vay.

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

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

25. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v... Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

Đồng thời, Công ty chịu rủi ro về tính hiệu quả và tình hình hoạt động của Công ty con và Công ty liên kết, Hội đồng Quản trị đã xem xét và quản trị các luồng tiền của Công ty con, công ty liên kết mang đi đầu tư bằng cách giám sát, đánh giá thường xuyên các dự án đầu tư tại bên nhận tiền, do đó rủi ro từ các khoản đầu tư này phụ thuộc vào hiệu quả và tình hình thực hiện các dự án tại bên nhận vốn.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa.

Rủi ro tín dụng

Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào bởi vì các khoản phải vay (nếu có) áp dụng lãi suất cố định.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	143.098.383.082	-	143.098.383.082
Phải thu khách hàng và phải thu khác	68.394.588.795	-	68.394.588.795
Đầu tư tài chính ngắn hạn	261.505.000.000	-	261.505.000.000
Cộng	472.997.971.877	-	472.997.971.877
Số cuối năm			
Phải trả người bán và phải trả khác	89.967.636.307	-	89.967.636.307
Chi phí phải trả	1.266.335.431	-	1.266.335.431
Cộng	91.233.971.738	-	91.233.971.738
Chênh lệch thanh khoản thuần	381.764.000.139	-	381.764.000.139

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

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

25. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quản lý rủi ro thanh khoản (Tiếp theo)

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	117.605.117.577	-	117.605.117.577
Phải thu khách hàng và phải thu khác	152.195.633.380	499.706.000.000	651.901.633.380
Đầu tư tài chính ngắn hạn	1.805.294.435.841	-	1.805.294.435.841
Cộng	2.075.095.186.798	499.706.000.000	2.574.801.186.798
Số đầu năm			
Phải trả người bán và phải trả khác	83.322.907.275	-	83.322.907.275
Chi phí phải trả	1.634.301.627	-	1.634.301.627
Cộng	84.957.208.902	-	84.957.208.902
Chênh lệch thanh khoản thuần	1.990.137.977.896	499.706.000.000	2.489.843.977.896

Ban Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

26. THÔNG TIN VỀ CÁC DỰ ÁN CỦA CÔNG TY

Dự án Nhà ở thu nhập thấp (tại Công ty TNHH Pruksa Việt Nam)

Ngày 02/01/2013, Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng đã cấp Giấy chứng nhận Đầu tư số 101/3345/166 cấp ngày 02/01/2013 thành lập Công ty TNHH Pruksa Việt Nam, điều chỉnh lần 3 ngày 29/12/2017 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp mã số 0201288966 thay đổi lần thứ tư ngày 10/11/2017 của Công ty TNHH Pruksa Việt Nam, theo đó vốn điều lệ hiện tại của Công ty TNHH Pruksa Việt Nam là 566.440.000.000 đồng, Công ty cổ phần Đầu tư dịch vụ Hoàng Huy sở hữu 510.774.000.000 đồng chiếm 90,17%.

Ngày 29/06/2017, UBND thành phố Hải Phòng đã cấp Quyết định số 1662/QĐ-UBND về việc điều chỉnh Quyết định số 1614/QĐ-UBND ngày 13/07/2015 về việc thu hồi đất, giao đất, cho thuê đất để thực hiện dự án này do Công ty TNHH Pruksa Việt Nam là chủ đầu tư với tổng diện tích giao đất là 201.014,3 m².

Ngày 15/12/2016, UBND huyện An Dương đã phê duyệt điều chỉnh quy hoạch chi tiết cho tỷ lệ 1/500 khu nhà ở cho người có thu nhập thấp tại xã An Đồng, huyện An Dương chi tiết như sau.

- (1) Nhà ở xã hội chung cư 03 tầng: gồm 24 lô đất, tổng diện tích 59.749,2m², tổng số căn hộ được thiết kế là 1.908 căn. Hiện tại, tổng số căn hộ đã bán và cho thuê gần hết.
- (2) Nhà ở xã hội chung cư 05 tầng: gồm 01 lô đất, tổng diện tích 3.410,1m², tổng số căn hộ được thiết kế là 90 căn. Tại thời điểm ngày 31/12/2020, tổng số căn hộ đã bán và cho thuê gần hết.
- (3) Nhà ở thương mại dịch vụ liền kề: gồm 06 lô đất, tổng diện tích 16.160,4m², tổng số căn hộ được thiết kế là 242 căn. Tại thời điểm ngày 31/12/2020, tổng đã bán hết 100% căn hộ.
- (4) Khu tái định cư: gồm 01 lô đất, tổng diện tích 1.265,5m², tổng số căn hộ được thiết kế là 11 căn;
- (5) 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.

Hiện tại, dự án đã bán hoặc cho thuê gần hết các sản phẩm nhà ở, còn lại một số hạng mục công trình văn hóa, thể thao đang thực hiện.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ DỊCH VỤ HOÀNG HUYSố 116 Nguyễn Đức Cảnh, Phường Cát Dài, Quận Lê Chân
Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam**MẪU SỐ B 09-DN/HN**Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)***Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***27. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)***Trong năm, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:*

	Năm nay VND	Năm trước VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ và Tài chính Hoàng Huy		
Mua hàng hóa, dịch vụ	66.000.000	66.000.000
Mua hàng hóa, dịch vụ	326.593.600.000	75.689.000.000
Bán hàng hóa, dịch vụ	-	1.200.000.000
Bán hàng hóa, thành phẩm	-	3.175.000.000
Phân chia lợi nhuận từ hoạt động hợp tác kinh doanh	45.846.145.739	60.153.854.261
Nhận tiền lãi từ hoạt động hợp tác kinh doanh	106.000.000.000	-
Thu hồi tiền đầu tư cho hoạt động hợp tác kinh doanh	499.706.000.000	-
Nhận cổ tức bằng tiền	50.195.733.600	-
Nhận thanh toán	-	2.052.000.000
Bà Trần Thị Hoàng Hà		
Bán Cổ phần Công ty Cổ phần đầu tư dịch vụ Thành Nam	205.728.055.000	-
Bà Bùi Thị Trà		
Bán Cổ phần Công ty Cổ phần đầu tư dịch vụ Thành Nam	87.369.545.000	-
Bà Đỗ Thị Huyền Trang		
Bán Cổ phần Công ty phát triển dịch vụ Trường Giang	138.027.120.000	-
Công ty cổ phần - Tập đoàn Bất động sản CRV		
Góp vốn	2.872.950.000.000	-
Trả cổ tức		
Ông Đỗ Hữu Hạ	5.920.000.000	-

Số dư với các bên liên quan:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ và Tài chính Hoàng Huy		
Phải thu ngắn hạn khác	-	60.153.854.261
Phải thu dài hạn khác	-	499.706.000.000
Phải trả thương mại	4.444.958.910	-
Phải trả thương mại	4.318.300.000	-

Thu nhập của Ban giám đốc

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	177.135.000	170.394.444

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ DỊCH VỤ HOÀNG HUY

Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, Phường Cát Dài, Quận Lê Chân
Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính

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

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

28. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh được thu thập từ Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán.



Nguyễn Thế Hùng
Giám đốc

Ngày 12 tháng 03 năm 2021



Hồ Thị Xuân Hòa
Kế toán trưởng



Phạm Hồng Dung
Người lập biểu

