



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM
THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HÃNG KIỂM TOÁN LEA GLOBAL
Chuyên ngành Kiểm toán, Định giá, Tư vấn tài chính, kế toán, thuế

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

CÔNG TY CP HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: số 161A Tô Hiệu, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

MỤC LỤC

| NỘI DUNG | TRANG |
|---|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC | 02 - 03 |
| BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ | 04 - 05 |
| BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ | 06 - 07 |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ | 08 |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ | 09 |
| BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ | 10 - 39 |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam (gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty đã được soát xét cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| Ông Lê Hoàng Anh | Chủ tịch |
| Ông Hoàng Quốc Huy | Phó chủ tịch |
| Ông Trần Văn Long | Ủy viên (từ nhiệm ngày 01/03/2018) |
| Ông Hà Lê Hương | Ủy viên (bổ nhiệm ngày 15/06/2018) |
| Ông Nguyễn Đỗ Lăng | Ủy viên |
| Ông Nguyễn Việt Bình | Ủy viên (miễn nhiệm ngày 15/06/2018) |
| Ông Hán Công Khanh | Ủy viên (bổ nhiệm ngày 15/06/2018) |

Ban Tổng giám đốc

| | |
|---------------------|--|
| Ông Lê Hoàng Anh | Tổng Giám đốc |
| Ông Hoàng Quốc Huy | Phó Tổng giám đốc |
| Bà Phạm Thị Cẩm Anh | Phó Tổng giám đốc |
| Ông Phạm Vinh Hiền | Phó Tổng giám đốc |
| Ông Nguyễn Hồng Sơn | Phó Tổng giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/03/2018) |
| Ông Trần Văn Long | Phó Tổng giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/03/2018) |

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, 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 giữa niên độ. Trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng 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 phán 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 giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

giữa niên độ tuân thủ 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 giữa niên độ. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng giám đốc,

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM



Phạm Thị Cẩm Anh

Phó Tổng giám đốc

(Giấy ủy quyền số 05/UQCT ngày 12/04/2018)

Hà Nội, ngày 03 tháng 08 năm 2018

Số: 534 -18/BC-TC/I-VAE

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2018

BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc
Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 01/08/2018, từ trang 06 đến trang 39, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

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

Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận

Như đã trình bày tại Thuyết minh số V.12 của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất, khoản Công ty mua lại 20% vốn góp của Ông Nguyễn Tất Lạc tại Công ty TNHH Chackkaphanh Mining Group (nay là Công ty TNHH Huatangnai Mining Group) theo Hợp đồng chuyển nhượng vốn số 01/HĐCN ngày 23/6/2010 với giá trị là 77.022.500.000 đồng đã được Hội đồng quản trị Công ty đánh giá là một khoản tổn thất theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 10/2015/BB-HĐQT ngày 25/12/2015 và Công ty đã thực hiện ghi nhận 50% giá trị khoản tổn thất tương ứng với giá trị 38.511.250.000 đồng vào Chi phí quản lý doanh nghiệp để xác định kết quả kinh doanh năm 2015. Phần còn lại của khoản tổn thất nêu trên được Công ty ghi nhận vào khoản mục Chi phí trả trước dài hạn và thực hiện kết chuyển vào kết quả kinh doanh năm 2016 với giá trị 6.000.000.000 đồng. Với những tài liệu hiện có tại Công ty và bằng các thủ tục kiểm toán, chúng tôi không thể thu thập được các bằng chứng để đánh giá tính hiện hữu của khoản đầu tư nêu trên và không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp để xác định khoản đầu tư nêu trên là tổn thất. Do đó, chúng tôi không thể xác định được các ảnh hưởng của vấn đề nêu trên đến các chỉ tiêu có liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 của Công ty.

Chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp về giá trị có thể thu hồi khoản phải thu khác của Công ty TNHH Phong Thịnh liên quan đến hợp đồng Dây truyền tuyến nổi quãng đồng số 09/2010 ngày 08/09/2010; Phụ lục hợp đồng ngày 22/02/2011; Phụ lục hợp đồng 02 ngày 22/03/2011 với số dư tại ngày 30/06/2018 là 11.347.160.000 đồng cũng như không thể thực hiện được các thủ tục kiểm toán thay thế khác để đánh giá giá trị dự phòng phải thu khó đòi cần trích lập. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh số dư khoản mục Dự phòng phải thu khó đòi cho khoản phải thu nêu trên hay không.

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**
(tiếp theo)

Tại thời điểm 30/06/2018, Công ty chưa thu thập được Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 của Công ty CP Kinh doanh tổng hợp Việt Lào và chưa xem xét trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính vào Công ty này nếu có. Chúng tôi cũng không thể thực hiện được các thủ tục kiểm toán thay thế để có thể đánh giá giá trị của khoản đầu tư nêu trên. Do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh số dư khoản mục Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn cho khoản đầu tư nêu trên hay không.

Từ chối đưa ra Kết luận

Do tầm quan trọng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận” nêu trên, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng thích hợp để làm cơ sở đưa ra kết luận về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra kết luận nào về Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo cho kỳ hoạt động kết thúc cùng ngày của Công ty.



Phạm Ngọc Toàn

Phó Tổng giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0024-2018-034-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 378.875.902.877 | 457.292.333.208 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1. | 56.661.462.914 | 157.534.402.495 |
| 1. Tiền | 111 | | 17.057.694.793 | 157.089.373.592 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 39.603.768.121 | 445.028.903 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 248.443.744.023 | 225.766.654.179 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.2. | 111.138.036.056 | 195.442.142.989 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.3. | 112.252.951.238 | 7.352.470.914 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.5. | 59.100.000.000 | 57.600.000.000 |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.6. | 26.978.312.629 | 26.397.596.176 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (61.025.555.900) | (61.025.555.900) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.8. | 73.604.815.992 | 73.975.188.396 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 73.604.815.992 | 73.975.188.396 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 165.879.948 | 16.088.138 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.12. | 32.330.955 | 16.088.138 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 120.126.585 | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.16. | 13.422.408 | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 267.903.130.358 | 266.162.720.601 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 16.924.880.326 | 15.246.400.113 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.11. | 16.924.880.326 | 15.246.400.113 |
| - Nguyên giá | 222 | | 35.544.275.515 | 32.705.823.304 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (18.619.395.189) | (17.459.423.191) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.10 | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| - Nguyên giá | 231 | | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 3.173.912.599 | 3.119.055.511 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.9. | 3.173.912.599 | 3.119.055.511 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.4. | 213.255.955.612 | 213.255.955.612 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 179.976.580.000 | 179.976.580.000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 30.800.000.000 | 30.800.000.000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 6.200.500.000 | 6.200.500.000 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (3.721.124.388) | (3.721.124.388) |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 32.548.381.821 | 32.541.309.365 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.12. | 32.548.381.821 | 32.541.309.365 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 646.779.033.235 | 723.455.053.809 |

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 39 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính giữa niên độ này)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 369.020.199.074 | 454.219.484.351 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 362.661.533.162 | 448.631.959.171 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13. | 97.631.572.931 | 158.562.183.073 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.14. | 181.384.515.327 | 178.587.504.167 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16. | 3.105.117.055 | 3.693.237.177 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 75.559.925 | - |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17. | 7.808.758.658 | 10.902.976.565 |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18. | 2.619.072.280 | 10.664.527.754 |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15. | 69.032.546.728 | 85.791.940.177 |
| 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 1.004.390.258 | 429.590.258 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 6.358.665.912 | 5.587.525.180 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.15. | 6.358.665.912 | 5.587.525.180 |
| D VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 277.758.834.161 | 269.235.569.458 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.19. | 277.758.834.161 | 269.235.569.458 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 59.696.774.500 | 59.696.774.500 |
| 3. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (21.111.809.409) | (21.107.350.742) |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 23.897.888.303 | 23.897.888.303 |
| 5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 4.232.251.900 | 4.232.251.900 |
| 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 11.043.728.867 | 2.516.005.497 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 10.966.005.497 | 1.877.083.335 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 77.723.370 | 638.922.162 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 646.779.033.235 | 723.455.053.809 |

Hà Nội, ngày 01 tháng 08 năm 2018

CÔNG TY CP HỒNG HÀ VIỆT NAM

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng

Lê Hoài Thu

Phó Tổng giám đốc

Phạm Thị Cẩm Anh

Mẫu số B 02a - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 |
|---|-------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1. | 123.435.029.879 | 144.846.540.664 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 123.435.029.879 | 144.846.540.664 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2. | 112.334.356.151 | 130.797.604.935 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 11.100.673.728 | 14.048.935.729 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3. | 1.218.262.461 | 735.583.400 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4. | 2.539.711.822 | 2.187.554.889 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 2.539.711.822 | 2.187.554.889 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.5. | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.5. | 10.185.002.110 | 11.909.597.214 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30 | | (405.777.743) | 687.367.026 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.6. | 483.501.113 | 68.181.818 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | - | 245.454.545 |
| 13. Lợi nhuận khác (40= 31-32) | 40 | | 483.501.113 | (177.272.727) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 77.723.370 | 510.094.299 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.7. | - | - |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 77.723.370 | 510.094.299 |

Hà Nội, ngày 01 tháng 08 năm 2018

CÔNG TY CP HỒNG HÀ VIỆT NAM

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng



Lê Hoài Thu

Phó Tổng giám đốc



Phạm Thị Cẩm Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 |
|--|-------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 77.723.370 | 510.094.299 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 1.470.227.395 | 1.022.406.867 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (1.533.166.097) | (803.747.320) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 2.539.711.822 | 2.187.554.889 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 2.554.496.490 | 2.916.308.735 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (21.310.638.837) | 60.599.683.475 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 370.372.404 | (50.231.290.056) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (60.628.472.860) | (8.679.935.513) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (23.315.273) | 51.299.038 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (2.539.711.822) | (2.187.554.889) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (111.818.367) | (2.199.908.345) |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (25.200.000) | (224.355.416) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (81.714.288.265) | 44.247.029 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (3.203.564.696) | (6.121.542.176) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 314.903.636 | 68.181.818 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (1.500.000.000) | - |
| 4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | (4.865.420.000) |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1.218.262.461 | 760.740.502 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (3.170.398.599) | (10.158.039.856) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 135.854.842.939 | 114.248.297.492 |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (151.843.095.656) | (68.696.419.714) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (15.988.252.717) | 45.551.877.778 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (100.872.939.581) | 35.438.084.951 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 157.534.402.495 | 18.626.978.203 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | V.I. | 56.661.462.914 | 54.065.063.154 |

Hà Nội, ngày 01 tháng 08 năm 2018

CÔNG TY CP HỒNG HÀ VIỆT NAM

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng



Lê Hoài Thu

Phó Tổng giám đốc



Phạm Thị Cẩm Anh

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 39 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính giữa niên độ này)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam (gọi tắt là "Công ty"), tiền thân là Công ty Cổ phần Hồng Hà Dầu khí, là Doanh nghiệp Nhà nước được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2076/QĐ-BXD ngày 28 tháng 12 năm 2004 của Bộ Xây dựng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0100109674 ngày 14 tháng 3 năm 2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Công ty có 14 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 14 ngày 13 tháng 01 năm 2016 thì vốn điều lệ của Công ty là **200.000.000.000 đồng** (Bằng chữ: Hai trăm tỷ đồng chẵn).

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội với mã chứng khoán là PHH.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, giao thông, thủy lợi (cầu, đường, bến cảng, đê, đập, kè, kênh mương);
- Xây dựng các công trình đường dây và trạm biến thế điện đến 100KV, các công trình ngầm, xử lý nền móng;
- Thi công lắp đặt thiết bị chuyên dùng cấp, thoát nước, thang máy, hệ thống điện lạnh, điện máy, thông tin, xử lý môi trường trong các công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp;
- Kinh doanh dịch vụ bất động sản;
- Các hoạt động kinh doanh khác./.

Địa chỉ: Số 161A Tô Hiệu, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội.

4. 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 trên 12 tháng.

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

Theo công văn số 1028/TB-SGDHN ngày 09/08/2017 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội thông báo về việc hạn chế giao dịch trên hệ thống giao dịch Upcom đối với cổ phiếu của Công ty CP Hồng Hà Việt Nam (MCK:PHH) thì Cổ phiếu đang lưu hành của Công ty với số lượng 20.000.000 cổ phiếu với giá trị 200.000.000.000 đồng chỉ được giao dịch vào phiên thứ sáu hàng tuần (trong đó: Số lượng cổ phiếu lưu hành 18.100.000 cổ phiếu, cổ phiếu quỹ là 1.900.000 cổ phiếu).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

6. Cấu trúc doanh nghiệp

a) Danh sách các công ty con, công ty liên kết.

a1) Danh sách các công ty con

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Tỷ lệ lợi ích |
|---------------------------------------|--|------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| 1. Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Số 18, ngõ 4 Phương Mai, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội | Xây dựng các công trình | 75,5% | 75,5% | 75,5% |
| 2. Công ty CP Tư Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Hà Nội | Xây lắp và kinh doanh bất động sản | 62,83% | 62,83% | 62,83% |

a2) Danh sách các công ty liên kết

| Tên công ty | Địa chỉ | Ngành nghề kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Tỷ lệ lợi ích |
|--|--|---------------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| 1. Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | Cụm công nghiệp Hà Mãn - Trí Quả, xã Hà Mãn, Thuận Thành, Bắc Ninh | Cung cấp gạch trung áp các loại | 43,83% | 43,83% | 43,83% |
| 2. Công ty CP Các giải pháp nội thất | Số 161A Tô Hiệu, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội. | Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế | 50% | 50% | 50% |

b) Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân

Thông tin về Chi nhánh:

Công ty có một chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh - Chi nhánh Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam, địa chỉ: Số 96/108 Đường Trục, phường 13, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh.

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

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, 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 giữa niên độ.

120
CỔ
PH
HÀ
VIỆ
GIÁ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**1. 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, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính***Các khoản cho vay***

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên kết**Đầu tư vào công ty con**

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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 có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động và 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.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến các giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm: chi phí nguyên liệu chính, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Tại ngày 30/06/2018, Công ty không có hàng tồn kho cần phải trích lập dự phòng giảm giá.

6. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ**Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT - BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

Nguyên giá tài sản cố định do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

| <i>Loại tài sản cố định</i> | <i>Thời gian khấu hao <năm></i> |
|-----------------------------|---------------------------------------|
| Nhà cửa vật kiến trúc | 6 - 25 |
| Máy móc thiết bị | 03 - 10 |
| Phương tiện vận tải | 06 - 10 |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 03 - 05 |

7. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư***Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư***

Bất động sản đầu tư của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất lâu dài do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc chờ tăng giá. 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. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là chi phí đầu tư xây dựng dự án cao ốc Văn phòng 407 Nguyễn An Ninh, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và các chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

9. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản 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 được vốn hoá để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ sau, bao gồm các loại chi phí: chi phí công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ, khoản tổn thất do khoản thanh toán theo Hợp đồng chuyển nhượng vốn số 01/HĐCN giữa Công ty và Ông Nguyễn Tất Lạc chờ phân bổ và các chi phí trả trước khác.

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 từ 12 - 36 tháng.

10. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

- Phải trả người bán gồm 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 người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết.
- Phải trả khác gồm 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 phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay của Công ty tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước và các hợp đồng vay.

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay***Nguyên tắc ghi nhận 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. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty là khoản trích trước chi phí các công trình, là các chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo và các khoản phải trả chưa phát sinh do chưa ghi nhận hàng hóa, dịch vụ nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh được phản ánh là dự phòng phải trả.

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn của các công trình tuân thủ các nguyên tắc:

Công ty chỉ trích trước chi phí để tạm tính giá vốn cho các công trình, hạng mục đã hoàn thành. Chi phí trích trước vào giá vốn là các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng. Số chi phí trích trước được tạm tính đảm bảo tương ứng với giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của công trình, hạng mục đã hoàn thành.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

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.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty. Các cổ phiếu quỹ do Công ty nắm giữ không được nhận cổ tức, không có quyền bầu cử hay tham gia phân chia tài sản khi Công ty giải thể. Khi chia cổ tức cho các cổ phần, các cổ phiếu quỹ đang do Công ty nắm giữ được coi là

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

cổ phiếu chưa bán. Giá trị cổ phiếu quỹ được phản ánh là giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu, như chi phí giao dịch, thông tin...

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được hình thành từ lợi nhuận sau thuế và được sử dụng vào việc khen thưởng hoặc các mục đích khác phục vụ công tác điều hành của Ban Tổng giám đốc, Hội đồng quản trị.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận lãi từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

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 là 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.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập

Doanh thu của Công ty là doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hợp đồng xây dựng và doanh thu hoạt động tài chính.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày lập 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:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày lập Bảng cân đối kế toán; và
- 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 xây dựng

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

- + Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- + Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- + Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- + Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức lợi nhuận được chia

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

16. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn hợp đồng xây dựng được tập hợp và ghi nhận tương ứng với doanh thu ghi nhận trong kỳ được xác định như sau:

Giá vốn trong kỳ = Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang đầu kỳ + Chi phí phát sinh trong kỳ - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ.

Trong đó: Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ được xác định theo biên bản kiểm kê khối lượng dở dang cuối kỳ.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là chi phí lãi vay phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)***18. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác****18.1 Các nghĩa vụ về thuế****Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)**

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10% cho các dịch vụ hoạt động kinh doanh của Công ty.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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 (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

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.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|--|-----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền | 17.057.694.793 | 157.089.373.592 |
| <i>Tiền mặt</i> | <i>116.244.801</i> | <i>475.347.396</i> |
| <i>Tiền gửi ngân hàng</i> | <i>16.941.449.992</i> | <i>156.614.026.196</i> |
| VND | 16.941.449.992 | 156.614.026.196 |
| <i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Tây Hà Nội</i> | <i>1.487.406.269</i> | <i>8.946.135.964</i> |
| <i>Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Ba Đình</i> | <i>8.899.041.646</i> | <i>137.954.372.043</i> |
| <i>Ngân hàng TNHH INDOVINA - CN Mỹ Đình</i> | <i>6.405.224.856</i> | <i>9.376.944.237</i> |
| <i>Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bắc Sài Gòn</i> | <i>149.777.221</i> | <i>336.573.952</i> |
| Các khoản tương đương tiền | 39.603.768.121 | 445.028.903 |
| Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Tây Hà Nội | 39.603.768.121 | 445.028.903 |
| Cộng | 56.661.462.914 | 157.534.402.495 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

2. Phải thu của khách hàng

| | 30/06/2018 | | 01/01/2018 | |
|--|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Nhà ở xã hội - Tổng cục 2 | 20.307.779.040 | - | 56.509.200.386 | - |
| BQP - thân | | | | |
| Bệnh viện Chợ Rẫy - Trung tâm Ung Bướu | 18.206.688.723 | - | 29.873.102.128 | - |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | 24.571.304.837 | - | 30.999.977.974 | - |
| Kho bạc Nhà nước TP Hồ Chí Minh | - | - | 21.850.876.000 | - |
| Các đối tượng khác | 48.052.263.456 | - | 56.208.986.501 | - |
| Cộng | 111.138.036.056 | - | 195.442.142.989 | - |

b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.3.

3. Trả trước cho người bán

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|--|------------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Công ty Cổ phần Amephaco | 33.750.000.000 | - |
| Công ty TNHH Nghiêm Sinh | 20.025.000.000 | - |
| Công ty Cổ phần Đông Giang | 25.325.353.688 | - |
| Công ty Cổ phần Kỹ thuật Công nghiệp Á Châu | 9.959.669.618 | - |
| Công ty CP MES-ENGINEERING Việt Nam | 6.147.000.000 | - |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Cường Quốc | 4.500.000.000 | - |
| Các đối tượng khác | 12.545.927.932 | 7.352.470.914 |
| Cộng | 112.252.951.238 | 7.352.470.914 |

b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.3.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 161A Tô Hiệu, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

4. Các khoản đầu tư tài chính.

| | 30/06/2018 | | 01/01/2018 | | Đơn vị tính: VND | |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý (*) | Giá gốc | | Dự phòng |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | | | | | |
| - Đầu tư vào công ty con | 179.976.580.000 | - | 179.976.580.000 | 179.976.580.000 | - | 179.976.580.000 |
| Công ty CP Hồng Hà Nội (1) | 9.060.000.000 | - | 9.060.000.000 | 9.060.000.000 | - | 9.060.000.000 |
| Công ty CP Từ Hiệp Hồng Hà Dầu khí (2) | 170.916.580.000 | - | 170.916.580.000 | 170.916.580.000 | - | 170.916.580.000 |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 30.800.000.000 | 3.721.124.388 | 27.078.875.612 | 30.800.000.000 | 3.721.124.388 | 27.078.875.612 |
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí (3) | 26.300.000.000 | 3.721.124.388 | 22.578.875.612 | 26.300.000.000 | 3.721.124.388 | 22.578.875.612 |
| Công ty CP Các giải pháp nội thất (4) | 4.500.000.000 | - | 4.500.000.000 | 4.500.000.000 | - | 4.500.000.000 |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | 6.200.500.000 | - | 6.200.500.000 | 6.200.500.000 | - | 6.200.500.000 |
| Công ty CP Kinh doanh tổng hợp Việt Lào (5) | 4.200.500.000 | - | 4.200.500.000 | 4.200.500.000 | - | 4.200.500.000 |
| Công ty CP Xuất nhập khẩu thủy sản Quảng Ninh (6) | 2.000.000.000 | - | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | - | 2.000.000.000 |
| Cộng | 216.977.080.000 | 3.721.124.388 | 213.255.955.612 | 216.977.080.000 | 3.721.124.388 | 213.255.955.612 |

(*) Giá trị của khoản đầu tư dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay là 122.378.880.000 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)*Chi tiết khoản đầu tư

(1) Công ty Cổ phần Hồng Hà Hà Nội

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------|------------|------------|
| - Tỷ lệ vốn nắm giữ | 75,50 % | 75,50 % |
| - Quyền biểu quyết | 75,50 % | 75,50 % |

Trụ sở và ngành nghề kinh doanh chính: số 18, ngõ 4, phố Phương Mai, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội. Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp.

Giao dịch chủ yếu giữa Công ty và Công ty CP Hồng Hà Hà Nội: nhà thầu xây lắp.

Giá trị hợp lý được Công ty xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng. Tại thời điểm 30/06/2018, Báo cáo tài chính của Công ty CP Hồng Hà Hà Nội có lãi nên Công ty không phải trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính.

(2) Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------|------------|------------|
| - Tỷ lệ vốn nắm giữ | 62,83 % | 62,83 % |
| - Quyền biểu quyết | 62,83 % | 62,83 % |

Trụ sở và ngành nghề kinh doanh chính: KĐT Tứ Hiệp, Tứ Hiệp, Thanh Trì, Hà Nội. Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp và kinh doanh bất động sản.

Giao dịch chủ yếu giữa Công ty và Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí: nhà thầu xây lắp và kinh doanh bất động sản.

Giá trị hợp lý được Công ty xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng. Tại thời điểm 30/06/2018, Báo cáo tài chính của Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí có lãi nên Công ty không phải trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính.

(3) Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|--------------------------|------------|------------|
| - Tỷ lệ vốn nắm giữ | 43,83 % | 43,83 % |
| - Tỷ lệ quyền biểu quyết | 43,83 % | 43,83 % |

Trụ sở và ngành nghề kinh doanh chính: Cụm công nghiệp Hà Mãn - Trí Quả, xã Hà Mãn, huyện Thuận Thành, Bắc Ninh. Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh các loại gạch trung áp.

Giao dịch chủ yếu giữa Công ty và Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí: cung cấp gạch khí trung áp các loại.

Giá trị hợp lý được Công ty xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng. Tại thời điểm 30/06/2018, số dư khoản trích lập dự phòng tổn thất khoản đầu tư vào Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí là 3.721.124.388 đồng.

(4) Công ty CP Các giải pháp nội thất

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|--------------------------|------------|------------|
| - Tỷ lệ vốn nắm giữ | 50,00 % | 0 % |
| - Tỷ lệ quyền biểu quyết | 50,00 % | 0 % |

Trụ sở và ngành nghề kinh doanh chính: Số 161A Tô Hiệu, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội. Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất giường, tủ, bàn, ghế.

Giao dịch chủ yếu giữa Công ty và Công ty CP Các giải pháp nội thất: cung cấp lắp đặt nội thất.

Công ty mới thành lập nên chưa có giao dịch với Công ty.

Giá trị hợp lý được Công ty xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

(5) Công ty CP Kinh doanh Tổng hợp Việt Lào

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|--------------------------|------------|------------|
| - Tỷ lệ vốn nắm giữ | 19,05 % | 19,05 % |
| - Tỷ lệ quyền biểu quyết | 19,05 % | 19,05 % |

Trụ sở và ngành nghề kinh doanh chính: Số 96 Hà Huy Tập, phường Hà Huy Tập, thành phố Vinh, Nghệ An. Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi.

Giao dịch chủ yếu giữa Công ty và Công ty CP Kinh doanh tổng hợp Việt Lào: nhận cổ tức.

Giá trị hợp lý được Công ty xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng. Tại thời điểm 30/06/2018, Công ty chưa thu thập được Báo cáo tài chính của Công ty CP Kinh doanh Tổng hợp Việt Lào nên chưa xem xét việc trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính vào Công ty CP Kinh doanh Tổng hợp Việt Lào. Do đó, giá trị hợp lý được Công ty ghi nhận bằng giá gốc.

(6) Công ty CP Xuất nhập khẩu thủy sản Quảng Ninh

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|--------------------------|------------|------------|
| - Tỷ lệ vốn nắm giữ | 9,98 % | 9,98 % |
| - Tỷ lệ quyền biểu quyết | 9,98 % | 9,98 % |

Trụ sở và ngành nghề kinh doanh chính: Số 35 Bến Tàu, phường Bạch Đằng, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh. Công ty hoạt động trong lĩnh vực chế biến bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản.

Giao dịch chủ yếu giữa Công ty và Công ty CP Xuất nhập khẩu thủy sản Quảng Ninh: nhận cổ tức.

Giá trị hợp lý được Công ty xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng. Tại thời điểm 30/06/2018, Báo cáo tài chính của Công ty CP Xuất nhập khẩu thủy sản Quảng Ninh có lãi nên Công ty không phải trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính.

5. Phải thu về cho vay

| | 30/06/2018 | | 01/01/2018 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Công ty Kinh doanh tổng hợp Việt Lào (1) | 55.000.000.000 | 55.000.000.000 | 55.000.000.000 | 55.000.000.000 |
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí (2) | 4.100.000.000 | - | 2.600.000.000 | - |
| | 59.100.000.000 | 55.000.000.000 | 57.600.000.000 | 55.000.000.000 |

(1) Là khoản Công ty cho Công ty Kinh doanh tổng hợp Việt Lào vay theo Hợp đồng cho vay vốn số 01/2009/VL-HHDK với thời hạn vay từ ngày 31/01/2010 đến ngày 31/01/2012.

(2) Khoản cho Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí vay theo 2 hợp đồng sau:

- Hợp đồng vay vốn ngày 24/7/2015, mức cho vay tối đa là 2 tỷ đồng, số tiền vay theo từng lần nhận nợ, mục đích vay bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay 6 tháng đối với mỗi lần nhận nợ, lãi suất 9%/năm.

- Hợp đồng vay vốn ngày 02/11/2017, mức cho vay tối đa là 2 tỷ đồng, số tiền vay theo từng lần nhận nợ, mục đích vay bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay 6 tháng đối với mỗi lần nhận nợ, lãi suất 8,4%/năm.

b) Phải thu về cho vay là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số VIII.2

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

| 6. Phải thu khác | 30/06/2018 | | 01/01/2018 | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | | VND | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 26.978.312.629 | 6.025.555.900 | 26.397.596.176 | 6.025.555.900 |
| <i>Tạm ứng</i> | 16.500.000 | - | 5.000.000 | - |
| <i>Phải thu khác</i> | 26.868.711.201 | 6.025.555.900 | 26.359.157.253 | 6.025.555.900 |
| Công ty Kinh doanh tổng hợp Việt Lào | 6.025.555.900 | 6.025.555.900 | 6.025.555.900 | 6.025.555.900 |
| Tổng Công ty CP Xây lắp dầu khí Việt Nam (1) | 3.436.929.990 | - | 3.436.929.990 | - |
| Công ty CP Phát triển Tân Việt (2) | 5.000.000.000 | - | 5.000.000.000 | - |
| Công ty TNHH Phong Thịnh (3) | 11.347.160.000 | - | 11.347.160.000 | - |
| Công ty CP TNHH Kiến trúc Apic | 135.740.000 | - | - | - |
| Lương CBNV tại Lào | 217.362.500 | - | 217.362.500 | - |
| Các đối tượng khác | 705.962.811 | - | 332.148.863 | - |
| <i>Ký cược, ký quỹ</i> | 93.101.428 | - | 33.438.923 | - |
| Cộng | 26.978.312.629 | 6.025.555.900 | 26.397.596.176 | 6.025.555.900 |

(1) Là phần lợi nhuận cố định phải chia theo hợp đồng của Dự án Nguyễn An Ninh - Vũng Tàu theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 122/2009/BCC-PVC HH ngày 02/06/2009 giữa Công ty và Tổng Công ty CP Xây lắp dầu khí Việt Nam.

(2) Là khoản phải thu theo thỏa thuận liên doanh ba bên giữa Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam, Công ty Cổ phần Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí và Công ty Cổ phần Phát triển Tân Việt về việc mua lại Dự án Khu nhà ở Ao trũng tại phường Long Biên, Hà Nội theo Biên bản thỏa thuận về việc chuyển nhượng toàn bộ phần vốn góp thực hiện Dự án đầu tư ngày 9/11/2016.

(3) Là khoản đặt cọc giá trị hợp đồng Dây truyền tuyến nổi quặng đồng cho Công ty TNHH Phong Thịnh số 09/2010 ngày 08/09/2010; Phụ lục hợp đồng ngày 22/02/2011; Phụ lục hợp đồng 02 ngày 22/03/2011, chưa được thực hiện theo tiến độ ghi trong hợp đồng (nhà máy đặt tại bản Poonglak, huyện Kasi, tỉnh Viêng Chăn, nước Cộng hòa DCND Lào).

| 7. Nợ xấu | 30/06/2018 | | 01/01/2018 | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | VND | | VND | |
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | | | | |
| Công ty Kinh doanh tổng hợp Việt Lào | 61.025.555.900 | - | 61.025.555.900 | - |
| Cộng | 61.025.555.900 | - | 61.025.555.900 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

8. Hàng tồn kho

| | 30/06/2018 | | 01/01/2018 | |
|-------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | VND | | VND | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 73.604.815.992 | - | 73.975.188.396 | - |
| Cộng | 73.604.815.992 | - | 73.975.188.396 | - |

(*) Giá trị của chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay là 16.976.907.649 VND

9. Tài sản dở dang dài hạn

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| <i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn</i> | | |
| <i>Dự án cao ốc Văn phòng 407 Nguyễn An Ninh</i> | 3.173.912.599 | 3.119.055.511 |
| Cộng | 3.173.912.599 | 3.119.055.511 |

10. Tăng, giảm Bất động sản đầu tư

| Khoản mục | 01/01/2018 | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Đơn vị tính: VND |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | 30/06/2018 |
| Nguyên giá | | | | |
| Giá trị quyền sử dụng đất | 2.000.000.000 | - | - | 2.000.000.000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Giá trị quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Giá trị quyền sử dụng đất | 2.000.000.000 | - | - | 2.000.000.000 |

- Nguyên giá BĐS đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 VND.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - Bất động sản đầu tư, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý này nên giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 chưa được trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính. Để xác định được giá trị hợp lý này, Công ty sẽ phải thuê một công ty tư vấn độc lập đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư. Hiện tại, Công ty chưa tìm được công ty tư vấn phù hợp để thực hiện công việc này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)***11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng | Đơn vị tính: VND |
|------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|----------------|------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2018 | 788.142.094 | 24.347.670.559 | 7.095.044.448 | 474.966.203 | 32.705.823.304 | |
| Mua trong kỳ | - | 2.939.707.608 | - | 209.000.000 | 3.148.707.608 | |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (310.255.397) | - | - | (310.255.397) | |
| Số dư ngày 30/06/2018 | 788.142.094 | 26.977.122.770 | 7.095.044.448 | 683.966.203 | 35.544.275.515 | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2018 | 448.232.827 | 13.686.970.163 | 2.929.164.452 | 395.055.749 | 17.459.423.191 | |
| Khấu hao trong kỳ | 29.557.200 | 928.020.033 | 473.070.762 | 39.579.400 | 1.470.227.395 | |
| Thanh lý nhượng bán | - | (310.255.397) | - | - | (310.255.397) | |
| Số dư ngày 30/06/2018 | 477.790.027 | 14.304.734.799 | 3.402.235.214 | 434.635.149 | 18.619.395.189 | |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2018 | 339.909.267 | 10.660.700.396 | 4.165.879.996 | 79.910.454 | 15.246.400.113 | |
| Tại ngày 30/06/2018 | 310.352.067 | 12.672.387.971 | 3.692.809.234 | 249.331.054 | 16.924.880.326 | |

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 6.565.159.949 VND

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 9.449.270.809 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

12. Chi phí trả trước

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 32.330.955 | 16.088.138 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ | 32.330.955 | 16.088.138 |
| b) Dài hạn | 32.548.381.821 | 32.541.309.365 |
| Cộng cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ | 37.131.821 | 30.059.365 |
| Khoản thanh toán theo Hợp đồng chuyển nhượng vốn số 01/HĐCN (*) | 32.511.250.000 | 32.511.250.000 |
| Cộng | 32.580.712.776 | 32.557.397.503 |

(*) Theo Biên bản họp Hội đồng quản trị của Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam số 10/2015/BB-HĐQT ngày 25/12/2015, Công ty xác định khoản thanh toán số tiền 77.022.500.000 đồng theo Hợp đồng chuyển nhượng vốn số 01/HĐCN ngày 23/06/2010 giữa Công ty Cổ phần Hồng Hà Dầu khí (nay là Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam) và Ông Nguyễn Tất Lạc là một khoản tổn thất. Khoản tổn thất này được ghi nhận và phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh của Công ty từ năm 2015. Số phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm 2015 số tiền 38.511.250.000 đồng, năm 2016 số tiền 6.000.000.000 đồng. Số tiền còn lại được Công ty ghi nhận là khoản chi phí trả trước dài hạn chờ phân bổ.

13. Phải trả người bán

| | 30/06/2018 | | 01/01/2018 | |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Nguyễn Chí Việt | 7.445.296.107 | 7.445.296.107 | 3.741.497.020 | 3.741.497.020 |
| Lê Văn Hùng | 7.111.229.461 | 7.111.229.461 | 9.455.646.043 | 9.455.646.043 |
| Nguyễn Thành Huy | 6.146.632.102 | 6.146.632.102 | 5.581.416.374 | 5.581.416.374 |
| Trương Trung Nghĩa | 22.130.501.286 | 22.130.501.286 | 60.255.097.798 | 60.255.097.798 |
| Các đối tượng khác | 54.797.913.975 | 54.797.913.975 | 79.528.525.838 | 79.528.525.838 |
| Cộng | 97.631.572.931 | 97.631.572.931 | 158.562.183.073 | 158.562.183.073 |

b) Phải trả người bán là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2.

14. Người mua trả tiền trước

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Bệnh viện Việt Đức | 152.720.211.300 | 174.505.822.300 |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu Khí | 28.652.954.800 | 3.947.281.640 |
| Trường đại học Điều dưỡng Nam Định | - | 123.051.000 |
| Các đối tượng khác | 11.349.227 | 11.349.227 |
| Cộng | 181.384.515.327 | 178.587.504.167 |

b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 (Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

15. Vay và nợ thuê tài chính

| | 30/06/2018 | | 01/01/2018 | |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị VND | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm |
| a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 69.032.546.728 | 69.032.546.728 | 134.121.469.207 | 150.880.862.656 |
| a1) Vay ngắn hạn | - | - | 16.186.446.125 | 24.473.376.330 |
| Ngân hàng TMCP INDOVINA - CN Thiên Long | - | - | 16.186.446.125 | 24.473.376.330 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Tây Hà Nội (1) | 54.642.690.582 | 54.642.690.582 | 105.131.734.480 | 97.829.740.427 |
| Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Ba Đình (2) | 14.389.856.146 | 14.389.856.146 | 12.803.288.602 | 28.577.745.899 |
| b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 6.358.665.912 | 6.358.665.912 | 1.733.373.732 | 962.233.000 |
| Vay dài hạn | 6.358.665.912 | 6.358.665.912 | 1.733.373.732 | 962.233.000 |
| Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Ba Đình (3) | 976.075.000 | 976.075.000 | - | 599.050.000 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Tây Hà Nội (4) | 5.382.590.912 | 5.382.590.912 | 1.733.373.732 | 363.183.000 |
| Tổng cộng | 75.391.212.640 | 75.391.212.640 | 135.854.842.939 | 151.843.095.656 |
| | | | | 91.379.465.357 |
| | | | | 85.791.940.177 |
| | | | | 8.286.930.205 |
| | | | | 8.286.930.205 |
| | | | | 47.340.696.529 |
| | | | | 30.164.313.443 |
| | | | | 5.587.525.180 |
| | | | | 5.587.525.180 |
| | | | | 1.575.125.000 |
| | | | | 4.012.400.180 |

(1) Hợp đồng tín dụng số 90/2017-HĐTD/NHCT146-HONGHAVN ngày 14/12/2017. Hạn mức cho vay 320.000.000.000 đồng. Thời hạn cho vay kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên cho đến ngày 25/08/2019, tối đa không quá 6 tháng kể từ ngày nhận nợ. Lãi suất cho vay theo giấy nhận nợ từng lần. Mục đích sử dụng tiền vay là sử dụng để thực hiện các phần việc của Hợp đồng thi công xây dựng số 13-1/2017.HDXD/THHDK-HHVN ngày 18/08/2018, các phụ lục kèm theo về việc thực hiện hạng mục "Thi công phần thô, phần hoàn thiện" công trình Nhà CT11, CT12, CT13 thuộc dự án Xây dựng khu nhà ở Thương mại giai đoạn I tại địa điểm Ô đất N01B và N02, KĐT mới Từ Hiệp. Tài sản đảm bảo theo Hợp đồng bảo đảm số 94/2017-HĐTC.NHCT146-HONGHAVN tháng 12 năm 2017.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

(2) Khoản vay theo các hợp đồng sau:

Hợp đồng tín dụng số 58757.16.003.5466.TD ngày 20/9/2016. Hạn mức công trình: 80.000.000.000 đồng; doanh số cho vay tối đa: 400.000.000.000 đồng. Thời hạn cấp tín dụng bằng thời hạn đến trước trong 02 thời hạn: hoặc đến hết ngày 24/5/2017 hoặc tối đa không quá 03 tháng so với thời hạn thi công công trình theo xác nhận của Chủ đầu tư. Lãi suất áp dụng theo văn bản nhận nợ với MB. Mục đích sử dụng vốn vay: bổ sung vốn lưu động để thực hiện gói thầu Xây dựng Bệnh viện Hữu Nghị Việt Đức - số 1 thuộc Dự án: "Đầu tư xây dựng mới cơ sở 2 của Bệnh viện Hữu Nghị Việt Đức" theo Hợp đồng số 200/2015/HD-XDVD-01 ngày 24/02/2015 đã ký với Ban quản lý dự án Y tế trọng điểm. Tài sản đảm bảo là: 01 ô tô Mercedes-benz BKS 30A-75639; 8.158.000 cổ phiếu tại Công ty CP Từ Hiệp Hồng Hà Dầu khí, giá trị được định giá là 81,58 tỷ đồng; quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng số 200/2015/HD-XDVD-01 ngày 24/2/2015 về việc thực hiện gói thầu Xây dựng Bệnh viện Hữu Nghị Việt Đức - số 1 thuộc Dự án: "Đầu tư xây dựng mới cơ sở 2 của Bệnh viện Hữu Nghị Việt Đức" và quyền được nhận thanh toán phát sinh từ giá trị sản lượng dở dang.

Hợp đồng tín dụng số 16929.17.086.5466.TD ngày 31/08/2017. Hạn mức cho vay là 135.000.000.000 đồng. Thời hạn cấp tín dụng từ ngày 31/08/2017 đến ngày 30/07/2018. Lãi suất áp dụng theo văn bản nhận nợ với MB. Mục đích sử dụng vốn vay để phục vụ hoạt động xây lắp công trình kho bạc nhà nước Phủ Cù. Tài sản bảo đảm là Xe ô tô con hiệu Mercedes - Benz biển kiểm soát 30A756.39, Cổ phiếu tại Công ty CP Từ Hiệp Hồng Hà Dầu khí thuộc sở hữu của Công ty CP Hồng Hà Việt Nam, giá trị sản lượng dở dang và quyền đòi nợ từ các công trình MB tài trợ.

(3) Khoản vay ngân hàng theo Hợp đồng tín dụng số 213.15.003.5466.TD ngày 03/03/2015. Hạn mức cho vay 14.073.000.000 đồng. Mục đích vay phát hành báo lãnh thanh toán, mở LC, cho vay để khách hàng mua máy móc thiết bị phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn cho vay 48 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên. Lãi suất theo quy định của từng khoản vay.

(4) Khoản vay dài hạn ngân hàng theo Hợp đồng cho vay từng lần số 23/2017-HDĐTTH/NHCT146-HONG HA VN ngày 17/05/2017. Hạn mức tín dụng 8.150.000.000 đồng. Thời hạn giải ngân là 06 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; thời hạn cho vay là 36 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân khoản nợ đầu tiên. Lãi suất cho vay được xác định cụ thể trên từng giấy nhận nợ. Mục đích cho vay để đầu tư tài sản cố định phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Tài sản đảm bảo là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 01/01/2018 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Đơn vị tính: VND 30/06/2018 |
|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| a) Phải nộp | | | | |
| Thuế GTGT | 3.560.543.893 | 3.743.983.596 | 4.235.896.075 | 3.068.631.414 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 98.395.959 | - | 98.395.959 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 34.297.325 | 363.764.843 | 361.576.527 | 36.485.641 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | 54.857.088 | 54.857.088 | - |
| Các loại thuế khác | - | 4.000.000 | 4.000.000 | - |
| Cộng | 3.693.237.177 | 4.166.605.527 | 4.754.725.649 | 3.105.117.055 |
| b) Phải thu | | | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | 13.422.408 | 13.422.408 |
| Cộng | - | - | 13.422.408 | 13.422.408 |

17. Chi phí phải trả

| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---|----------------------|-----------------------|
| Ngắn hạn | | |
| Trích trước chi phí công trình: | 7.808.758.658 | 10.902.976.565 |
| <i>Phần thân CT11, CT12, CT13 Từ Hiệp</i> | 7.777.934.623 | - |
| <i>Kho bạc Nhà nước - Phù Cừ Hưng Yên</i> | - | 525.246.000 |
| <i>Nhà ở xã hội Bộ Quốc Phòng</i> | - | 9.557.782.657 |
| <i>BV Chợ Rẫy - Trung tâm Ung Bướu</i> | 30.824.035 | 819.947.908 |
| Cộng | 7.808.758.658 | 10.902.976.565 |

18. Phải trả khác

| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---|----------------------|-----------------------|
| Ngắn hạn | | |
| Kinh phí công đoàn | 300.287.890 | 197.879.150 |
| Bảo hiểm xã hội | 3.007.694 | 2.294.531 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2.315.776.696 | 10.464.354.073 |
| <i>Công ty TNHH Hồng Hà Thành Công</i> | 200.012.008 | 200.012.008 |
| <i>Cổ tức phải trả</i> | 671.181.000 | 9.727.381.000 |
| <i>Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Thép Mới</i> | 572.627.660 | - |
| <i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i> | 871.956.028 | 536.961.065 |
| Cộng | 2.619.072.280 | 10.664.527.754 |

CÔNG TY CP HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: số 161A Tô Hiệu, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

19. Vốn chủ sở hữu**19.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

| Chỉ tiêu | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng | Đơn vị tính: VND |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------|
| Số dư tại ngày 01/01/2017 | 200.000.000.000 | 59.696.774.500 | (21.098.433.409) | 11.543.623.137 | 250.141.964.228 | |
| Lãi trong năm trước | - | - | - | 638.922.162 | 638.922.162 | |
| Giảm trong năm trước | - | - | (8.917.333) | - | (8.917.333) | |
| Chia cổ tức | - | - | - | (9.050.000.000) | (9.050.000.000) | |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | (493.000.000) | (493.000.000) | |
| Giảm khác | - | - | - | (123.539.802) | (123.539.802) | |
| Số dư tại ngày 31/12/2017 | 200.000.000.000 | 59.696.774.500 | (21.107.350.742) | 2.516.005.497 | 241.105.429.255 | |
| Lãi trong kỳ này | - | - | - | 77.723.370 | 77.723.370 | |
| Giảm trong kỳ này | - | - | (4.458.667) | - | (4.458.667) | |
| Trích quỹ Khen thưởng, phúc lợi | - | - | - | (600.000.000) | (600.000.000) | |
| Tăng khác (*) | - | - | - | 9.050.000.000 | 9.050.000.000 | |
| Số dư ngày 30/06/2018 | 200.000.000.000 | 59.696.774.500 | (21.111.809.409) | 11.043.728.867 | 249.628.693.958 | |

(*) Tăng do hạch toán phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết số 04-1/2018/NQ-DHDCĐ Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 số 01/2018/BB-DHDCĐ ngày 15 tháng 06 năm 2018 của Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

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

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| Vốn góp đầu kỳ | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| Vốn góp tăng trong kỳ | - | - |
| Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| Vốn góp cuối kỳ | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | 9.050.000.000 |

19.3 Cổ phiếu

| | 30/06/2018 Cổ phiếu | 01/01/2018 Cổ phiếu |
|--|------------------------|------------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 20.000.000 | 20.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 20.000.000 | 20.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 20.000.000 | 20.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu) | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | 1.900.000 | 1.900.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 1.900.000 | 1.900.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu) | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 18.100.000 | 18.100.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 18.100.000 | 18.100.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu) | - | - |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu

19.4 Các quỹ của công ty

| Khoản mục | 01/01/2018 | Số tăng trong kỳ | Số giảm trong kỳ | Đơn vị tính: VND |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | | 30/06/2018 |
| Quỹ đầu tư phát triển | 23.897.888.303 | - | - | 23.897.888.303 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 4.232.251.900 | - | - | 4.232.251.900 |
| Cộng | 28.130.140.203 | - | - | 28.130.140.203 |

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

- Quỹ đầu tư phát triển của doanh nghiệp được sử dụng để mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp. Phù hợp với quy định tại điều lệ Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)***VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ****1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| a) Doanh thu | | |
| Doanh thu xây lắp | 122.806.261.436 | 143.380.659.582 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 628.768.443 | 1.465.881.082 |
| Cộng | 123.435.029.879 | 144.846.540.664 |

b) Doanh thu với các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.3**2. Giá vốn hàng bán**

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn xây lắp | 111.734.887.708 | 129.273.141.421 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 599.468.443 | 1.524.463.514 |
| Cộng | 112.334.356.151 | 130.797.604.935 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay | 1.068.262.461 | 132.565.502 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 150.000.000 | 603.000.000 |
| Doanh thu tài chính khác | - | 17.898 |
| Cộng | 1.218.262.461 | 735.583.400 |

4. Chi phí tài chính

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 2.539.711.822 | 2.187.554.889 |
| Cộng | 2.539.711.822 | 2.187.554.889 |

5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| <i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i> | <i>10.185.002.110</i> | <i>11.909.597.214</i> |
| Chi phí nhân viên quản lý | 6.172.577.880 | 6.798.543.340 |

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)*

| | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng | 154.595.830 | 254.040.568 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 422.912.800 | 492.962.400 |
| Thuế, phí, lệ phí | 3.000.000 | 4.000.000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.697.318.292 | 2.849.678.554 |
| Chi phí khác bằng tiền | 734.597.308 | 1.510.372.352 |
| Cộng | 10.185.002.110 | 11.909.597.214 |

6. Thu nhập khác

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Thu nhập từ Thanh lý TSCĐ | 314.903.636 | 68.181.818 |
| Xử lý công nợ không phải trả | 120.272.727 | - |
| Thu phạt đội công trình làm hỏng tài sản cố định | 48.324.750 | - |
| Cộng | 483.501.113 | 68.181.818 |

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Tổng thu nhập phát sinh, trong đó: | 125.136.793.453 | 145.650.305.882 |
| <i>Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i> | <i>124.986.793.453</i> | <i>145.047.305.882</i> |
| <i>Thu nhập không chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i> | <i>150.000.000</i> | <i>603.000.000</i> |
| Tổng chi phí phát sinh, trong đó: | 125.059.070.083 | 145.140.211.583 |
| <i>Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i> | <i>125.059.070.083</i> | <i>145.126.687.965</i> |
| <i>Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i> | <i>-</i> | <i>13.523.618</i> |
| Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | (72.276.630) | (79.382.083) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 20% | 20% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành | - | - |
| Các khoản điều chỉnh thuế năm trước | - | - |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải nộp | - | - |

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 64.606.092.028 | 152.843.369.957 |
| Chi phí nhân công | 30.024.762.833 | 27.394.141.848 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.470.227.395 | 1.022.406.867 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 6.704.766.139 | 14.295.352.637 |
| Chi phí khác bằng tiền | 19.007.326.468 | 1.514.372.352 |
| Cộng | 121.813.174.863 | 197.069.643.661 |

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)***9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu không trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ này mà được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam theo hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu.

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ: | | |
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 135.854.842.939 | 114.248.297.492 |
| 2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ: | | |
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường | 151.843.095.656 | 68.696.419.714 |

VIII. Những thông tin khác**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Ban Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

2. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**Danh sách các bên liên quan:**

| Bên liên quan | Mối quan hệ |
|-------------------------------------|------------------|
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Công ty con |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Công ty con |
| Công ty CP Sản xuất cửa Hoa Kỳ | Công ty con |
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | Công ty liên kết |
| Công ty CP Các giải pháp nội thất | Công ty liên kết |

a) Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Doanh thu | 96.132.835.140 | 53.742.017.158 |
| Công ty Cổ phần Hồng Hà Hà Nội | - | 25.000.000 |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | 96.132.835.140 | 53.717.017.158 |
| Mua hàng | 430.380.139 | 53.522.370 |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | 430.380.139 | - |
| Công ty CP Sản xuất cửa Hoa Kỳ | - | 53.522.370 |
| Nhận cổ tức | 150.000.000 | 603.000.000 |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | - | 453.000.000 |
| Công ty CP Xuất nhập khẩu thủy sản Quảng Ninh | 150.000.000 | 150.000.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)***b) Số dư với các bên liên quan**

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Các khoản phải thu khách hàng | 24.571.304.837 | 30.999.977.974 |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | 24.571.304.837 | 30.999.977.974 |
| Phải thu về cho vay | 59.100.000.000 | 57.600.000.000 |
| Công ty CP Kinh doanh tổng hợp Việt Lào | 55.000.000.000 | 55.000.000.000 |
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | 4.100.000.000 | 2.600.000.000 |
| Phải thu khác | 6.025.555.900 | 6.025.555.900 |
| Công ty CP Kinh doanh tổng hợp Việt Lào | 6.025.555.900 | 6.025.555.900 |
| Phải trả người bán | 10.818.980.420 | 10.362.746.368 |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | 10.810.411.345 | 10.356.993.193 |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | 8.569.075 | 5.753.175 |
| Người mua trả tiền trước | 28.652.954.800 | 3.947.281.640 |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | 28.652.954.800 | 3.947.281.640 |

c) Thu nhập của thành viên Quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên Quản lý chủ chốt được hưởng trong kỳ như sau:

| | Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 | Từ 01/01/2017 đến 30/6/2017 |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Lương, thưởng | 1.592.282.500 | 1.165.500.000 |
| Cộng | 1.592.282.500 | 1.165.500.000 |

3. Công cụ tài chính**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị 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.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số V.15. trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối)

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

Công nợ tài chính

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|---|------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Các khoản vay | 75.391.212.640 | 91.379.465.357 |
| Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền | (56.661.462.914) | (157.534.402.495) |
| Nợ thuần | 18.729.749.726 | - |
| Vốn chủ sở hữu | 277.758.834.161 | 269.235.569.458 |
| Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu | 7% | 0,00% |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)***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 và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV.

| | Giá trị ghi sổ | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 56.661.462.914 | 157.534.402.495 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 136.190.792.785 | 218.414.183.265 |
| Các khoản đầu tư tài chính | 6.200.500.000 | 6.200.500.000 |
| Cộng | 199.052.755.699 | 382.149.085.760 |
| Công nợ tài chính | | |
| Các khoản vay | 75.391.212.640 | 91.379.465.357 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 100.250.645.211 | 169.226.710.827 |
| Chi phí phải trả | 7.808.758.658 | 10.902.976.565 |
| Cộng | 183.450.616.509 | 271.509.152.749 |

Công ty chưa đánh giá 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 ngày 06/11/2009 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 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 cho 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 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 chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)***Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng 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 năm ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm 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 chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

| | Dưới 1 năm VND | Từ 1 - 5 năm VND | Tổng cộng VND |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 30/06/2018 | | | |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 100.250.645.211 | - | 100.250.645.211 |
| Chi phí phải trả | 7.808.758.658 | - | 7.808.758.658 |
| Các khoản vay | 69.032.546.728 | 6.358.665.912 | 75.391.212.640 |
| | Dưới 1 năm VND | Từ 1 - 5 năm VND | Cộng VND |
| 01/01/2018 | | | |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 169.226.710.827 | - | 169.226.710.827 |
| Chi phí phải trả | 10.902.976.565 | - | 10.902.976.565 |
| Các khoản vay | 85.791.940.177 | 5.587.525.180 | 91.379.465.357 |

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

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). 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 | Cộng VND |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 30/06/2018 | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 56.661.462.914 | - | 56.661.462.914 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 136.190.792.785 | - | 136.190.792.785 |
| Các khoản đầu tư tài chính | - | 6.200.500.000 | 6.200.500.000 |
| | Dưới 1 năm VND | Từ 1 - 5 năm VND | Cộng VND |
| 01/01/2018 | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 157.089.373.592 | - | 157.089.373.592 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 218.414.183.265 | - | 218.414.183.265 |
| Các khoản đầu tư tài chính | - | 6.200.500.000 | 6.200.500.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo)

5. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017 đã được soát xét và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 01 tháng 08 năm 2018

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng



Lê Hoài Thu



CÔNG TY CP HỒNG HÀ VIỆT NAM

Phó Tổng giám đốc

Phạm Thị Cẩm Anh

