

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	8
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	9 - 43



BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Chúng tôi, các thành viên Ban Điều hành Công ty CP Halcom 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 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020.

Hội đồng quản trị và Ban Điều hành

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Điều hành điều hành Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Quang Huân	Chủ tịch
Ông Trần Đình Khai	Ủy viên (Miễn nhiệm từ ngày 27/09/2020)
Ông Đoàn Ngọc Hiếu	Ủy viên (Miễn nhiệm từ ngày 27/09/2020)
Ông Nguyễn Văn Lâm	Ủy viên
Ông Nguyễn Việt Dũng	Ủy viên

Ban Điều hành

Ông Saurabh Mathur	Tổng giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 01/05/2020)
Ông Nguyễn Việt Dũng	Phó Tổng giám đốc (Miễn nhiệm từ ngày 01/09/2020)

Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành 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 kỳ, 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 các Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Điều hành 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.

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

(tiếp theo)

Ban Điều hành 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 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 Điều hành 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 Điều hành 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 cho Ban Điều hành

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM



Saurabh Mathur

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 24 tháng 11 năm 2020



Số: 677 / BCSX/TC/NV8

Hà Nội, ngày 26 tháng 11 năm 2020

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông,
Ban Điều hành
Công ty CP Halcom Việt Nam

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020 kèm theo của Công ty CP Halcom Việt Nam (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 24/11/2020, từ trang 05 đến trang 43, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/09/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc 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 Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho 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.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020 đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/09/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.



Nguyễn Bảo Trung
Phó Tổng giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0373-2018-126-1
Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			30/09/2020	01/04/2020
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		105.639.271.950	107.534.169.401
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.356.523.028	460.557.916
1 Tiền	111	V.1.	7.356.523.028	460.557.916
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.4.	2.032.500.000	4.308.900.000
1 Chứng khoán kinh doanh	121		8.409.520.485	8.409.520.485
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(6.377.020.485)	(4.100.620.485)
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		90.097.061.316	96.082.315.591
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.	44.294.776.716	47.320.390.108
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.	707.487.450	1.310.218.450
3 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5.	4.890.688.007	12.106.291.255
4 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6.	41.440.493.033	44.932.423.623
5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7.	(1.236.383.890)	(9.587.007.845)
IV Hàng tồn kho	140	V.8.	5.786.353.959	6.376.285.642
1 Hàng tồn kho	141		5.786.353.959	6.376.285.642
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		366.833.647	306.110.252
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9.	217.481.464	306.110.252
2 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14.	149.352.183	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		581.341.095.725	670.669.997.733
I Các khoản phải thu dài hạn	210		20.364.401.000	80.364.401.000
1 Phải thu dài hạn khác	216	V.6.	20.364.401.000	80.364.401.000
II Tài sản cố định	220		3.887.002.850	4.144.877.361
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.10.	3.887.002.850	4.144.877.361
- Nguyên giá	222		6.288.073.506	6.288.073.506
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.401.070.656)	(2.143.196.145)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11.	14.036.338.653	14.298.076.078
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		14.036.338.653	14.298.076.078
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.4.	542.635.719.223	571.034.617.097
1 Đầu tư vào công ty con	251		384.487.750.000	458.322.169.550
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		160.889.316.622	67.863.207.547
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		23.600.000.000	44.009.240.000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(27.181.347.399)	-
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		840.000.000	840.000.000
VI Tài sản dài hạn khác	260		417.633.999	828.026.197
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9.	417.633.999	828.026.197
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		686.980.367.675	778.204.167.134

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 43 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 09 năm 2020

(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			30/09/2020	01/04/2020
C NỢ PHẢI TRẢ	300		129.872.334.312	173.186.146.713
I Nợ ngắn hạn	310		127.872.334.312	173.186.146.713
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.	19.763.348.177	26.125.782.722
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13.	31.932.493.088	4.533.248.348
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14.	1.912.848.193	4.120.152.256
4 Phải trả người lao động	314		1.569.780.752	1.610.077.211
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15.	967.449.649	1.117.449.649
6 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16.	4.256.921.410	73.440.864.168
7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17.	67.260.214.462	61.946.673.028
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		209.278.581	291.899.331
II Nợ dài hạn	330		2.000.000.000	-
1 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17.	2.000.000.000	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		557.108.033.363	605.018.020.421
I Vốn chủ sở hữu	410	V.18.	557.108.033.363	605.018.020.421
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		587.650.320.000	587.650.320.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		587.650.320.000	587.650.320.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		536.587.297	536.587.297
3 Cổ phiếu quỹ	415		(58.859.397)	(58.859.397)
4 Quỹ đầu tư phát triển	418		2.040.795.104	2.040.795.104
5 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(33.060.809.641)	14.849.177.417
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		14.849.177.417	3.488.213.278
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(47.909.987.058)	11.360.964.139
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		686.980.367.675	778.204.167.134

Hà Nội, ngày 24 tháng 11 năm 2020

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Tô Thị Minh

Bùi Thị Xuyên

Saurabh Mathur

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 43 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính giữa niên độ này).

Mẫu số B02a - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	145.757.171.492	182.607.858.231
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		145.757.171.492	182.607.858.231
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	140.903.487.822	174.731.183.122
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.853.683.670	7.876.675.109
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	3.111.285.112	677.373.978
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	58.886.085.100	(3.368.177.571)
Chi phí lãi vay	23		1.268.440.463	1.176.366.914
8 Chi phí bán hàng	25		-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5.	(1.798.311.277)	8.512.315.773
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		(49.122.805.041)	3.409.910.885
11 Thu nhập khác	31	VI.6.	1.252.500.000	3.550.416
12 Chi phí khác	32	VI.7.	39.682.017	1.646.200
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.212.817.983	1.904.216
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(47.909.987.058)	3.411.815.101
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8.	-	682.363.020
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(47.909.987.058)	2.729.452.081
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9.	-	-

Hà Nội, ngày 24 tháng 11 năm 2020

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tô Thị Minh

Bùi Thị Xuyên



Saurabh Mathur

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(47.909.987.058)	3.411.815.101
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và Bất động sản đầu tư	02		257.874.511	224.344.304
- Các khoản dự phòng	03		21.107.123.444	(4.844.820.485)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(541.845.464)	244.000.000
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		25.429.764.365	(606.373.978)
- Chi phí lãi vay	06		1.268.440.463	1.176.366.914
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(388.629.739)	(394.668.144)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		38.786.859.251	(9.305.054.585)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		589.931.683	(1.255.387.929)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(47.715.594.842)	66.056.693.249
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		499.020.986	437.773.215
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	(5.160.000)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.136.526.720)	(1.219.067.296)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.978.490.426)	(765.686.104)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.824.915)	(226.440.525)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		<i>(12.345.254.722)</i>	<i>53.323.001.881</i>
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		(2.514.440.447)	(5.732.398.181)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.750.000.000)	(7.080.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		19.192.000.000	14.508.766.015
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(85.767.750.000)	(76.771.710.000)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		91.185.300.475	1.925.000.000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		38.411.772	221.373.978
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		<i>11.383.521.800</i>	<i>(72.928.968.188)</i>
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		47.451.388.919	123.806.601.437
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(39.593.690.885)	(79.200.451.353)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<i>7.857.698.034</i>	<i>44.606.150.084</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>	50		<i>6.895.965.112</i>	<i>25.000.183.777</i>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		460.557.916	1.039.395.782
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V.1.	7.356.523.028	26.039.579.559

Người lập biểu

Tô Thị Minh

Kế toán trưởng

Bùi Thị Xuyên

Hà Nội, ngày 24 tháng 11 năm 2020
CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Tổng Giám đốc



Saurabh Mathur

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 CP Halcom Việt Nam (đổi tên từ Công ty CP Đầu tư và Tư vấn Hà Long), sau đây gọi tắt là ("Công ty"), tiền thân là Công ty TNHH Phát triển hạ tầng Thăng Long, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101143879 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 02/07/2001. Công ty được chuyển đổi sang hoạt động theo hình thức Công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký Công ty cổ phần cấp lần đầu ngày 02/07/2007. Công ty hiện đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 20 ngày 02/08/2019.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 20 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 02/08/2019, vốn điều lệ của Công ty là: 587.650.320.000 đồng (Năm trăm tám bảy tỷ, sáu trăm năm mươi triệu, ba trăm hai mươi nghìn đồng Việt Nam).

Công ty chính thức giao dịch trên sàn HOSE kể từ ngày 11/07/2016 với mã HID.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh thương mại và cung cấp dịch vụ tư vấn.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Buôn bán vật liệu, thiết bị trong xây dựng (thép, xi măng, bu lông, ống hộp...); Buôn bán vật tư, thiết bị cấp, thoát nước, phục vụ môi trường; Tư vấn quản lý giám sát trong xây dựng, hoạt động kiến trúc và tư vấn liên quan; Đầu tư dự án;
- Các hoạt động kinh doanh khác theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần 20 ngày 02/08/2019./.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 9, Tòa nhà Hòa Bình, số 106 Hoàng Quốc Việt, Phường Nghĩa Đô, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

+ 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
- Công ty CP Phát triển đô thị Cần Thơ (*)	Ninh Kiều, Cần Thơ	Xây dựng	83,33%	100%	100%
- Công ty CP Nước Nhon Hội	Phù Cát, Bình Định	Khai thác, xử lý và cung cấp nước	97,62%	97,62%	97,62%

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)

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
- Công ty CP Phong điện Miền Trung	Quy Nhơn, Bình Định	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	60%	60%	60%
- Trung tâm Đào tạo và Truyền thông Doanh nhân Việt	Đống Đa, Hà Nội	Đào tạo, truyền thông	100%	100%	100%
- Công ty CP VSED	Thanh Xuân, Hà Nội	Thẩm tra, thiết kế, tư vấn, giám sát	60%	60%	60%

(*): Công ty CP Phát triển đô thị Cần Thơ được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1801610432 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp lần đầu ngày 06/08/2018 với số vốn điều lệ: 150 tỷ đồng. Theo thỏa thuận hợp tác ngày 06/02/2018 giữa Công ty CP Halcom Việt Nam và Công ty TNHH MTV Đầu tư SCIC, hai bên hợp tác, liên doanh đầu tư xây dựng "Dự án nâng cấp, cải tạo Đường tỉnh 923 (đoạn km11+120-km25+380) trên địa bàn huyện Phong Điền, Ô Môn, thành phố Cần Thơ và thành lập doanh nghiệp dự án với tên gọi Công ty CP Phát triển đô thị Cần Thơ. Trong đó, Halcom góp 61% vốn điều lệ, SIC góp khoảng 27% vốn điều lệ, còn lại phân phối cho một số đối tác khác. Theo Quyết định số 21-2018/NQ-HĐQT ngày 31/07/2018 của Hội đồng quản trị Công ty CP Halcom Việt Nam, Công ty sẽ góp 96% vốn điều lệ tương ứng 144 tỷ đồng để thành lập Công ty CP Phát triển đô thị Cần Thơ. Tuy nhiên, đến thời điểm 30/09/2020 mới chỉ có Công ty CP Halcom Việt Nam góp vốn với giá trị 125 tỷ đồng, các cá nhân và tổ chức khác chưa thực hiện việc góp vốn.

+ Danh sách công ty liên kết:

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
- Công ty CP Nước Thuận Thành	Thuận Thành, Bắc Ninh	Khai thác, xử lý và cung cấp nước	48,78%	48,78%	48,78%
- Công ty CP Điện mặt trời VKT - Hòa An	Phụng Hiệp, Hậu Giang	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	40,10%	40,10%	40,10%

6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

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)

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/04 và kết thúc vào ngày 31/03 hàng năm. Riêng Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020.

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.

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 phù hợp với 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.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với các Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản giao dịch.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ là tỷ giá công bố của các Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản giao dịch:

Trong đó:

- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua vào của các Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản giao dịch.
- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ra của các Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản giao dịch.

2. 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 phải thu khách hàng, phải thu khác, phải thu từ cho vay và các khoản đầu tư 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)

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 và các khoản vay.

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.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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 và 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.

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

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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 và công ty 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 trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

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 tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được trích lập khi công ty này bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con và công ty 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 và công ty liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được trích lập tại ngày kết thúc lập Báo cáo tài chính và 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 bao gồm 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. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- + Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- + Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác 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 đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập tại ngày kết thúc lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là trái phiếu của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, có kỳ hạn 7 năm, được ghi nhận từ thời điểm bắt đầu phát sinh hoạt động mua trái phiếu.

Các khoản cho vay

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

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Nguyên tắc kế toán nợ 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 của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với 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)

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến 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.

6. 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, nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung trực tiếp và chi phí sản xuất chung trực tiếp và phân bổ.

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 giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Tại ngày 30/09/2020, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

7. 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 chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận và trích khấu hao tài sản cố định hữu hình được 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, 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)

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao <năm>

- Phương tiện vận tải	10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03

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 của Dự án Đầu tư xây dựng Trung tâm Dịch vụ chăm sóc sức khỏe người lao động, Dự án Cải tạo, nâng cấp đường tỉnh 923m thuộc huyện Phong Điền và Quận Ô Môn - TP Cần Thơ và một số dự án khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ 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 bao gồm: chi phí công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ, chi phí bảo hiểm, chi phí sửa chữa xe, chi phí quảng cáo, chi phí tư vấn của BEIC và các khoản 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, phân bổ trong thời gian không quá 12 tháng đối với chi phí trả trước ngắn hạn và không quá 36 tháng đối với chi phí trả trước dài hạn.
- Chi phí sửa chữa xe: phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong vòng 36 tháng.
- Các khoản chi phí trả trước khác: Các chi phí này được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 36 tháng hoặc theo thời gian quy định trên hợp đồng.

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:

- 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 và công ty con, công ty 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.

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. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Các khoản vay được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kế 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

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 kỳ khi phát sinh.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả ngắn hạn là chi phí nhân công của các dự án Trung tâm Nước, các chi phí này được ghi nhận dựa trên bảng dự toán công việc, bảng dự toán chi phí.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động của doanh nghiệp.

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.

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 khác

Doanh thu của Công ty là doanh thu từ kinh doanh, thương mại, doanh thu cung cấp dịch vụ tư vấn, thiết kế, giám sát và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

Doanh thu bán hàng hóa

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa 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 sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ 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 của 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 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.

Thu nhập khác

Thu nhập khác của Công ty là khoản thu phạt hợp đồng của công ty CP Nước Hưng Long, tiền phạt thanh toán chậm của công ty TNHH Đầu tư và Phát triển thương mại On home Việt Nam và các thu nhập khác, được ghi nhận trên cơ sở Phiếu thu, chứng từ ngân hàng, hợp đồng kinh tế và các chứng từ kế toán có liên quan.

16. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng sản phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn cung cấp 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.

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)

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ bao gồm: chi phí lãi vay, lỗ từ thanh lý khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư, lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ, các chi phí tài chính khác và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

18. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế giá trị gia tăng (GTGT)

Công ty áp dụng các chính sách thuế theo quy định của các luật thuế hiện hành tại Việt Nam tại mỗi thời kỳ với mức thuế suất áp dụng là 10%.

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 kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ 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 chỉ 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.

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)***V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**

1. Tiền	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
Tiền mặt	12.740.011	281.788.031
Tiền gửi ngân hàng	7.343.783.017	178.769.885
Cộng	7.356.523.028	460.557.916

2. Phải thu khách hàng

	30/09/2020		01/04/2020	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
Văn Quỳnh Anh	4.180.000.000	-	-	-
Công ty TNHH Nội thất An Thuần Phát	5.801.009.189	-	-	-
Công ty TNHH Cơ khí và Xây dựng Tân Thành An	1.487.016.455	-	5.487.016.455	(5.487.016.455)
Công ty CP ĐTC COM	8.328.910.309	-	5.306.746.193	-
Công ty TNHH FICHTNER Việt Nam	796.755.960	-	1.481.148.900	-
Công ty CP SHPCOM	6.223.810.397	-	4.324.416.604	-
Công ty CP Thương mại và Tư vấn Tân Cơ	12.277.645.971	-	21.506.429.269	-
Công ty CP Nước Thuận Thành	-	-	1.226.396.752	-
Các đối tượng khác	5.199.628.435	(336.383.890)	7.988.235.935	(3.199.991.390)
Cộng	44.294.776.716	(336.383.890)	47.320.390.108	(8.687.007.845)

*b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2.***3. Trả trước cho người bán**

	30/09/2020		01/04/2020	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
Viện Quy hoạch đô thị và nông thôn Quốc gia	450.000.000	-	450.000.000	-
Công ty Licogi	60.000.000	-	-	-
Phòng khám đa khoa Quốc tế Thu Cúc - Chi nhánh Công ty CP Y khoa và thẩm mỹ Thu Cúc	27.205.600	-	-	-
Công ty CP Cơ điện CTH	-	-	635.800.000	-
Đối tượng khác	170.281.850	-	224.418.450	-
Cộng	707.487.450	-	1.310.218.450	-

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

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà Hòa Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, P. Nghĩa Đô, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Mẫu số B09a - 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)

Công ty CP VSED	600.000.000	-	600.000.000	600.000.000	-	600.000.000
Công ty CP Điện mặt trời VKT Hòa An	-	-	-	143.622.169.550	-	143.622.169.550
b) Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	160.889.316.622	-	160.889.316.622	67.863.207.547	-	67.863.207.547
Công ty CP Nước Thuận Thành	67.863.207.547	-	67.863.207.547	67.863.207.547	-	67.863.207.547
Công ty CP Điện mặt trời VKT Hòa An	93.026.109.075	-	93.026.109.075	-	-	-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	23.600.000.000	-	23.600.000.000	44.009.240.000	-	44.009.240.000
Công ty CP Công nghệ HIPT Việt Nam	-	-	-	2.009.240.000	-	2.009.240.000
Công ty CP ĐTC COM	11.000.000.000	-	11.000.000.000	11.000.000.000	-	11.000.000.000
Công ty CP Xây dựng và Dịch vụ Hưng Thái	11.500.000.000	-	11.500.000.000	11.500.000.000	-	11.500.000.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển quốc tế Huy Phúc	1.100.000.000	-	1.100.000.000	11.800.000.000	-	11.800.000.000
Công ty CP Đầu tư thương mại Nguyễn Hiều	-	-	-	5.700.000.000	-	5.700.000.000
Công ty CP SHPCOM	-	-	-	2.000.000.000	-	2.000.000.000
Cộng	568.977.066.622	(27.181.347.399)	541.795.719.223	570.194.617.097	-	570.194.617.097

(*) : Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định = giá gốc của khoản đầu tư - dự phòng tổn thất đầu tư tài chính đã trích lập.

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà Hòa Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, P. Nghĩa Đô, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Mẫu số B09a - 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)

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con trong kỳ:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
1. Công ty CP Phát triển đô thị Cần Thơ	Số 178/26/7 đường 3/2, Phường Hưng Lợi, Quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ, Việt Nam	100%	100%	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1801610432 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp lần đầu ngày 06/08/2018. Vốn điều lệ: 150 tỷ đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Xây dựng. Hiện nay Công ty đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản, chưa đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh.
2. Công ty CP Nước Nhon Hội	Khu kinh tế Nhon Hội, thôn Phú Hậu, xã Cát Tiến, huyện Phú Cát, tỉnh Bình Định, Việt Nam	97,62%	97,62%	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4101521292 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp lần đầu ngày 07/08/2018, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 08/10/2020. Vốn điều lệ: 84 tỷ đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Hiện nay Công ty đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản, chưa đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh.
3. Công ty CP Phong điện Miền Trung	Số 31, đường Nguyễn Công Trứ, phường Lê Hồng Phong, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định	60%	60%	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4100656522 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp lần đầu ngày 13/08/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 28/04/2020. Vốn điều lệ: 294,3 tỷ đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Sản xuất, truyền tải và phân phối điện.

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà Hòa Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, P. Nghĩa Đô, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Mẫu số B09a - 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. Trung tâm Đào tạo và Truyền thông Doanh nhân Việt	Căn 1007, tòa nhà 101 Láng Hạ, Phường Láng Hạ, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam	100%	100%	Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động Khoa học và Công nghệ số A-1218 do Bộ Khoa học và Công nghệ cấp lần đầu ngày 07 tháng 10 năm 2014, đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 14/04/2015. Tổng số vốn: 300 triệu đồng. Hoạt động trong lĩnh vực khoa học và công nghệ: Nghiên cứu và ứng dụng triển khai các dự án về truyền thông trong các lĩnh vực kinh tế - xã hội, khoa học và công nghệ. Tư vấn, đào tạo.
5. Công ty CP VSED	Số 94, ngõ 126, đường Khuất Duy Tiến, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Hà Nội, Việt Nam	60%	60%	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0107859387 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hà Nội cấp lần đầu ngày 24/05/2017, đăng ký thay đổi lần 1 ngày 24/07/2017. Vốn điều lệ: 1 tỷ đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Thẩm tra, thiết kế, lập Báo cáo kinh tế kỹ thuật, tư vấn giám sát thi công các dự án.

Tóm tắt tình hình hoạt động của công ty liên kết trong kỳ:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
1. Công ty CP Nước Thuận Thành	Đông Côi, Thị trấn Hồ, Huyện Thuận Thành, Tỉnh Bắc Ninh, Việt Nam	48,78%	48,78%	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2300307123 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bắc Ninh cấp lần đầu ngày 12/07/2007, đăng ký thay đổi lần 13 ngày 29/03/2019. Vốn điều lệ: 143.282.780.000 đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Khai thác, xử lý và cung cấp nước.

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà Hòa Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, P. Nghĩa Đô, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Mẫu số B09a - 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)*

2. Công ty CP Điện mặt trời VKT Hòa An Số 790, tỉnh lộ 927, ấp 8, xã Hòa An, huyện Phụng Hiệp, tỉnh Hậu Giang 40,10% 40,10% Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6300305500 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hậu Giang cấp lần đầu ngày 20/07/2018, đăng ký thay đổi lần 3 ngày 23/10/2020. Vốn điều lệ: 221 tỷ đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Sản xuất, truyền tải và phân phối điện.

d) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
	Giá gốc	Giá trị ghi số
	Giá gốc	Giá gốc
	Giá trị ghi số	Giá trị ghi số
Trái phiếu có kỳ hạn 7 năm	840.000.000	840.000.000
Ngân hàng TM CP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (*)	840.000.000	840.000.000
Cộng	840.000.000	840.000.000

(*) Khoản trái phiếu nêu trên được cầm cố để bảo đảm cho Công ty CP Phong điện Miền Trung theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2019/135099/HĐBBĐ ngày 07/01/2019 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Trái phiếu này được thực hiện tạm khóa/phong tỏa/tạm dừng thực hiện giao dịch liên quan (bao gồm nhưng không giới hạn: chuyển nhượng, cho tặng, cầm cố, thừa kế, phong tỏa) theo Thỏa thuận ba bên ngày 08/01/2019 giữa Công ty, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Cầu Giấy và Đại lý Đăng ký lưu ký và Thanh toán - Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng Đầu tư và Phát triển 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)

5. Phải thu về cho vay

	30/09/2020		01/04/2020	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
Công ty CP Nước Thuận Thành (*)	4.890.688.007	-	12.106.291.255	-
Cộng	4.890.688.007	-	12.106.291.255	-

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

(*): Các khế ước nhận nợ với mục đích vay: bổ sung vốn lưu động của Công ty. Lãi suất áp dụng cho khoản vay: 10%/năm. Thời hạn tính lãi: 31/03 hàng năm chốt tính lãi 1 lần. Trong trường hợp tiền lãi chưa được chi trả thì sẽ tự động chuyển thành khoản vay với lãi suất như khế ước nhận nợ của món vay gốc. Khoản vay này có thể chuyển thành vốn góp.

6. Phải thu khác

	30/09/2020		01/04/2020	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	41.440.493.033	(900.000.000)	44.932.423.623	(900.000.000)
Phải thu khác	41.021.306.670	(900.000.000)	44.334.238.196	(900.000.000)
Công ty CP Hoà Long	50.026.500	-	50.026.500	-
Công ty CP Nước Hưng Long	-	-	43.300.000.000	-
Công ty CP Thương mại dịch vụ và Đầu tư Phú Hoà	900.000.000	(900.000.000)	900.000.000	(900.000.000)
Công ty CP Đầu tư TPP Việt Nam (1)	38.800.000.000	-	-	-
Công ty CP Nước Thuận Thành	486.960.338	-	-	-
Công ty CP Điện mặt trời VKT - Hòa An	700.000.000	-	-	-
Đối tượng khác	84.319.832	-	84.211.696	-
Tạm ứng	245.473.707	-	546.885.427	-
Phạm Thị Minh Anh	-	-	35.000.000	-
Nguyễn Tuấn Anh	-	-	313.650.000	-
Hoàng Quốc Anh	45.000.000	-	-	-
Vũ Thị Bích Liên	-	-	25.000.000	-
Đinh Thị Hải Vân	40.000.000	-	-	-
Phùng Ngọc Sơn	-	-	12.000.000	-
Vũ Nguyên Hoàng	35.901.067	-	-	-
Đối tượng khác	124.572.640	-	161.235.427	-
Ký cược, ký quỹ	18.000.000	-	51.300.000	-
Lê Minh Đức	-	-	21.300.000	-
Nguyễn Văn Hưng	-	-	12.000.000	-
Chi nhánh Công ty TNHH LAVIE tại Hà Nội	3.000.000	-	3.000.000	-

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)*

Công ty CP Mai Linh Đông Đô	5.000.000	-	5.000.000	-
Chi nhánh Công ty CP Mai Linh tại Hà Nội	10.000.000	-	10.000.000	-
Dư Nợ TK 3388	155.712.656	-	-	-
b) Dài hạn	20.364.401.000	-	80.364.401.000	-
Phải thu khác	20.000.000.000	-	80.000.000.000	-
Công ty CP Đầu tư TPP Việt Nam (1)	-	-	60.000.000.000	-
Công ty CP An Lạc Sơn (2)	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	364.401.000	-	364.401.000	-
Công ty TNHH GRAB	5.000.000	-	5.000.000	-
Công ty TNHH Hòa Bình	359.401.000	-	359.401.000	-
Cộng	61.804.894.033	(900.000.000)	125.296.824.623	(900.000.000)

c) **Phải thu khác là các bên liên quan:** Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2.

(1): Theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 03/2015/HĐKT ngày 10/06/2015:

- Tên Dự án và địa điểm xây dựng: Dự án giao thông và xử lý nước thải theo hình thức PPP tại thành phố Cần Thơ
- Chủ đầu tư: Công ty CP Đầu tư và Tư vấn Hà Long (nay là Công ty CP Halcom Việt Nam)

- Quy mô dự án:

- + Dự án Đường và cầu qua Cù lao Tân Lộc: Tổng chiều dài 4.04 km
- + Dự án đường tỉnh lộ 923: Tổng chiều dài 14.353 km
- + Dự án xây dựng nhà máy xử lý nước thải quận Ô Môn: Công suất 10.000 m³/ngày
- + Dự án xây dựng nhà máy xử lý nước thải quận Thốt Nốt: Công suất 10.000 m³/ngày

- Tổng mức đầu tư dự án: 3.900.000.000.000 đồng

- Thời gian hợp tác 3 năm từ tính từ tháng 3 năm 2015

- Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/09/2020: Theo biên bản làm việc ngày 03/06/2020, do Chính phủ chưa ban hành quy định về việc sử dụng tài công để thanh toán cho các nhà đầu tư thực hiện dự án đầu tư theo hình thức BT theo công văn số 2379/SGTVT-KHTC ngày 03/12/2018 của Sở Giao Thông Vận Tải Thành Phố Cần Thơ, hai bên thống nhất không tiếp tục hợp đồng hợp tác đầu tư số 03/2015/HĐKT ký ngày 10/06/2015. Công ty CP Đầu tư TPP Việt Nam có trách nhiệm hoàn trả lại toàn bộ số tiền mà Công ty CP Halcom Việt Nam đã chuyển sang Công ty CP Đầu tư TPP Việt Nam là: 60.000.000.000 đồng, trước ngày 31/05/2021, để Công ty CP Halcom Việt Nam thực hiện dự án đầu tư xây dựng khác.

(2): Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2019/HĐHT/HAL-ALS ngày 14/05/2019:

- Tên Dự án và địa điểm xây dựng: Dự án đầu tư Xây dựng Trung tâm dịch vụ chăm sóc sức khỏe người lao động tại Thôn Tân Long, Xã Hồ Sơn, Huyện Tam Đảo, Tỉnh Vĩnh Phúc.

- Chủ đầu tư: Công ty CP Halcom Việt Nam

- Quy mô dự án: Cung cấp dịch vụ chăm sóc tốt nhất cho khách hàng

- Tổng mức đầu tư dự án: 200.000.000.000 đồng

- Vốn tự có: 30 tỷ đồng, vốn huy động khác: 170 tỷ đồng.

- Bên được ủy quyền hợp tác đầu tư: Công ty CP An Lạc Sơn

- Diện tích đất sử dụng: 4.020 m²

- Thời gian hợp tác 20 năm kể từ ngày Hai bên ký hợp đồng hoặc đến khi hai bên có thỏa thuận khác.

- Công ty góp vốn bằng tiền để xây dựng dự án với giá trị: 20 tỷ đồng và Công ty CP An Lạc Sơn góp: 10 tỷ đồng, tiền độ góp vốn từ tháng 5/2019 đến tháng 12/2019. Ngoài ra, giá trị tài sản dự án mà Công ty góp là: 30 tỷ đồng bao gồm toàn bộ chi phí giải phóng mặt bằng, các quyền và lợi thế sử dụng khu đất, quyền sử dụng đất, chi phí hoàn thiện toàn bộ hồ sơ pháp lý của Khu đất và dự án, tiền sử dụng đất/tiền thuê đất và phần còn lại của tiền chi phí xây dựng Dự án theo thực tế quyết toán công trình sau khi đã trừ đi khoản tiền Công ty CP An Lạc Sơn góp. Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/09/2020: Đang triển khai thi công.

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)

7. Nợ xấu

	30/09/2020		01/04/2020	
	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 quá hạn thanh toán khó có khả năng thu hồi				
a) Phải thu khách hàng	336.383.890	-	8.687.007.845	-
BQL dự án đầu tư xây dựng khu tái định cư Gia Minh	18.589.032	-	18.589.032	-
Ban QLDA Cải thiện điều kiện vệ sinh môi trường TP. Hải Phòng	185.326.239	-	185.326.239	-
Ban Quản lý Dự án Lưới điện	48.361.364	-	48.361.364	-
BQLDA Năng lượng nông thôn II Phú Thọ	14.603.000	-	14.603.000	-
Ban QLDA Năng lượng nông thôn II Thanh Hoá	45.000.000	-	45.000.000	-
Điện Lực Vĩnh Phúc - Công ty Điện lực 1	3.904.255	-	3.904.255	-
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển thương mại On Home Việt Nam	-	-	2.863.607.500	-
Công ty TNHH Cơ khí và Xây dựng Tân Thành An	-	-	5.487.016.455	-
Ban Quản lý dự án Đầu tư cơ sở hạ tầng phát triển bền vững TP Lào Cai	20.600.000	-	20.600.000	-
b) Phải thu khác	900.000.000	-	900.000.000	-
Công ty CP Thương mại dịch vụ và Đầu tư Phú Hòa	900.000.000	-	900.000.000	-
Cộng	1.236.383.890	-	9.587.007.845	-

8. Hàng tồn kho

	30/09/2020		01/04/2020	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	5.786.353.959	-	6.376.285.642	-
Cộng	5.786.353.959	-	6.376.285.642	-

(*): bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các dự án: Khảo sát hiện trạng, thu thập số liệu, lập báo cáo kinh tế kỹ thuật, đầu tư xây dựng công trình dự án "Cải tạo hệ thống xử lý thu hồi nước rửa lọc Nhà máy nước Cáo Đình"; Giám sát môi trường - xã hội thành phố Vinh; Hợp đồng cung cấp dịch vụ quản lý cho Dự án điện gió Phương Mai 3; Dự án EOI thiết kế bản vẽ thi công 5 xã Bắc Ninh mở rộng (cấp nước); và các công trình khác

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. Chi phí trả trước	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn	217.481.464	306.110.252
Chi phí công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	12.000.000	52.040
Chi phí bảo hiểm	65.579.838	118.755.976
Chi phí sửa chữa xe	-	2.494.160
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	43.880.553	184.808.076
Chi phí thuê giấy chứng nhận quyền sử dụng đất	96.021.073	-
b) Dài hạn	417.633.999	828.026.197
Chi phí công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	139.040.402	159.651.620
Thiết kế, thi công nội thất văn phòng	121.332.728	309.147.326
Chi phí quảng cáo	7.250.000	15.950.000
Chi phí tư vấn của BEIC	132.430.257	291.346.551
Chi phí sửa chữa xe	3.811.901	13.429.239
Chi phí trả trước dài hạn khác	13.768.711	38.501.461
Cộng	635.115.463	1.134.136.449

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
			Cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/04/2020	6.182.389.090	105.684.416	6.288.073.506
Số dư ngày 30/09/2020	6.182.389.090	105.684.416	6.288.073.506
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/04/2020	2.046.084.976	97.111.169	2.143.196.145
Khấu hao trong kỳ	249.301.264	8.573.247	257.874.511
Số dư ngày 30/09/2020	2.295.386.240	105.684.416	2.401.070.656
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/04/2020	4.136.304.114	8.573.247	4.144.877.361
Tại ngày 30/09/2020	3.887.002.850	-	3.887.002.850
<i>- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao vẫn còn sử dụng: 1.756.593.506 VND.</i>			

11. Tài sản dở dang dài hạn

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
Dự án Đầu tư xây dựng Trung tâm Dịch vụ chăm sóc sức khỏe người lao động (1)	1.713.552.943	1.700.752.943
Dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước khu kinh tế Nhơn Hội (2)	-	2.105.371.526
Dự án Cải tạo, nâng cấp đường tỉnh 923m thuộc huyện Phong Điền và Quận Ô Môn - TP Cần Thơ (3)	6.201.058.740	6.201.058.740
Các dự án khác	6.121.726.970	4.290.892.869
Cộng	14.036.338.653	14.298.076.078

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)*

(1): Dự án xây dựng trung tâm dịch vụ chăm sóc sức khỏe người lao động kết hợp nghiên cứu ứng dụng các phương pháp khoa học tiên tiến về cải thiện môi trường sống và chăm sóc sức khỏe cho người lao động. Tổng mức đầu tư dự án: 200.000.000.000 đồng; Diện tích đất sử dụng: 4.020 m². Dự án đang trong giai đoạn triển khai thi công xây dựng.

(2): Dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước khu kinh tế Nhơn Hội, mục tiêu: đầu tư, xây dựng và kinh doanh hệ thống cấp nước ngọt với tổng công suất 100.000 m³/ngày đêm, được xây dựng theo 3 giai đoạn: giai đoạn 1 (từ năm 2018 đến năm 2020): công suất 25.000 m³/ngày đêm; giai đoạn 2 (từ năm 2020 đến năm 2025): nâng công suất thành 50.000 m³/ngày đêm và giai đoạn 3 (từ năm 2025 trở đi): nâng công suất thành 100.000 m³/ngày đêm. Thời gian hoạt động của dự án là 50 năm. Ngày 24/06/2019, Công ty có văn bản số 38/2019/CV-TGD/Halcom đề xuất điều chỉnh quy mô GĐ1 từ 25.000 m³ xuống 10.000 m³.

(3): Dự án Cải tạo, nâng cấp đường tỉnh 923m thuộc huyện Phong Điền và Quận Ô Môn - TP Cần Thơ: Tổng vốn đầu tư 1.057,15 tỷ, với diện tích 33,607 ha. Vốn đầu tư của Nhà nước là 158,09 tỷ, loại hợp đồng BT, thời gian dự kiến thi công là trong 24 tháng. Tuy nhiên, dự án đang tạm dừng do chờ Chính phủ ban hành quy định về việc sử dụng tài sản công để thanh toán cho nhà đầu tư thực hiện dự án đầu tư theo hình thức BT theo Công văn số 2379/SGTVT-KHTC ngày 03/12/2018 của Sở Giao thông vận tải TP. Cần Thơ.

12. Phải trả người bán

	30/09/2020		01/04/2020	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn				
Công ty CP An Đạt	2.204.183.230	2.204.183.230	2.204.183.230	2.204.183.230
Công ty CP Cơ khí và Công nghiệp Ánh Dương	14.091.834.644	14.091.834.644	21.374.263.078	21.374.263.078
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Quốc tế Huy Phúc	2.013.052.968	2.013.052.968	530.028.560	530.028.560
Nguyễn Thanh Long	801.710.000	801.710.000	1.801.710.000	1.801.710.000
Công ty CP VSED	426.432.000	426.432.000	-	-
Các đối tượng khác	226.135.335	226.135.335	215.597.854	215.597.854
Cộng	19.763.348.177	19.763.348.177	26.125.782.722	26.125.782.722

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

13. Người mua trả tiền trước

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
Ngắn hạn		
BQLDA Đầu tư xây dựng chương trình phát triển các đô thị loại II	1.246.285.504	1.379.763.504
BQLDA Đầu tư xây dựng các công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị	827.879.000	827.879.000
BQLDA Đầu tư và Xây dựng các công trình giao thông Quảng Nam	241.065.000	241.065.000
BQLDA Phát triển hạ tầng kỹ thuật	-	1.760.926.844
BQLDA ĐTXD các công trình dân dụng và công nghiệp tỉnh Bình Định	323.614.000	323.614.000
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	38.649.584	-
Công ty CP Phong điện Phương Mai	5.000.000.000	-
Shizen Energy Inc	24.255.000.000	-
Cộng	31.932.493.088	4.533.248.348

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)

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				Đơn vị tính: VND	
Khoản mục	01/04/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2020	
Phải nộp					
Thuế GTGT đầu ra	920.194.722	835.445.070	669.412.705	1.086.227.087	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.829.138.243	-	2.829.138.243	-	
Thuế thu nhập cá nhân	365.698.191	1.033.931.736	619.697.595	779.932.332	
Thuế nhà thầu	5.121.100	125.940.653	84.372.979	46.688.774	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	9.585.672	9.585.672	-	
Cộng	4.120.152.256	2.004.903.131	4.212.207.194	1.912.848.193	
b) Phải thu					
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	149.352.183	149.352.183	
Cộng	-	-	149.352.183	149.352.183	
15. Chi phí phải trả				30/09/2020	01/04/2020
				VND	VND
Ngắn hạn					
Các dự án Trung tâm Nước				967.449.649	1.117.449.649
Cộng				967.449.649	1.117.449.649
16. Phải trả khác				30/09/2020	01/04/2020
				VND	VND
a) Ngắn hạn					
Kinh phí công đoàn				158.404.981	159.204.609
Bảo hiểm xã hội				91.058.067	105.251.706
Các khoản phải trả khác				4.007.458.362	73.176.407.853
Cổ tức phải trả các cổ đông				24.044.250	24.044.250
Công ty CP Điện mặt trời VKT-Hòa An				-	69.007.803.299
Cục Thuế TP Hà Nội (*)				3.862.984.462	3.862.984.462
Các đối tượng khác				120.429.650	281.575.842
Cộng				4.256.921.410	73.440.864.168

(*) Đây là khoản thuế giá trị gia tăng đã được Cục thuế Thành phố Hà Nội chấp nhận không tính tiền chậm nộp theo các Công văn số 64218/CT-QLN ngày 12/10/2016, Công văn số 65999/TB-CT-QLN ngày 21/08/2019 và Công văn số 69598/TB-CT-QLN ngày 05/09/2019. Khoản thuế này sẽ được Công ty thực hiện nghĩa vụ nộp vào Ngân sách Nhà nước ngay sau khi Công ty nhận được khoản thanh toán từ các đơn vị sử dụng vốn Ngân sách Nhà nước (BQL dự án đầu tư xây dựng Tỉnh Lạng Sơn, BQL dự án phát triển toàn diện kinh tế - xã hội TP. Việt Trì và BQL dự án đầu tư xây dựng TP. Hưng Yên).

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

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà Hòa Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, P. Nghĩa Đô, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Mẫu số B09a - 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)

17. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2020		Trong kỳ		01/04/2020	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>a) Vay ngắn hạn</i>	67.260.214.462	67.260.214.462	45.451.388.919	40.137.847.485	61.946.673.028	61.946.673.028
Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam - Chi nhánh Cầu Giấy (1)	29.531.096.662	29.531.096.662	31.151.388.919	25.293.690.885	23.673.398.628	23.673.398.628
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (2)	3.000.000.000	3.000.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
Asia Energy and Utilities Holding (Singapore) PTE.Limited (3)	34.729.117.800	34.729.117.800	-	544.156.600	35.273.274.400	35.273.274.400
Công ty CP Phong Điện Miền Trung (4)	-	-	8.300.000.000	8.300.000.000	-	-
<i>b) Vay dài hạn</i>	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-	-
Vũ Thị Bích Thủy (5)	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-	-
Cộng	69.260.214.462	69.260.214.462	47.451.388.919	40.137.847.485	61.946.673.028	61.946.673.028

(1) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/135099/HĐTD ngày 21/11/2018 hạn mức tín dụng thường xuyên với số tiền tối đa là: 40 tỷ gồm cả đồng Việt Nam và ngoại tệ quy đổi. Thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng này. Mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Lãi suất cho vay được xác định theo hợp đồng tín dụng cụ thể.

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà Hòa Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, P. Nghĩa Đô, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Mẫu số B09a - 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)

- (2): - Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 1267/2018/HĐTD/MDH/01 ngày 19/10/2018 với Giá trị hạn mức tính dựng 3,5 tỷ. Thời hạn duy trì hạn mức cho vay là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng này. Mục đích sử dụng vốn vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất định quy định cụ thể theo từng văn bản nhận nợ.
- Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 713/2019/HĐTD/MDH/01 ngày 20/11/2019 với hạn mức tín dụng 4,5 tỷ. Trong đó: hạn mức cho vay là 3 tỷ, hạn mức bảo lãnh là 4,5 tỷ và thời hạn sử dụng hạn mức tín dụng là từ ngày 20/11/2019 đến ngày 20/11/2020. Lãi suất linh hoạt: được quy định cụ thể tại từng văn bản nhận nợ.
- (3) Hợp đồng vay ngày 04/02/2020 với giá trị 1.490.840 USD, thời hạn vay: từ ngày nhận được khoản vay đến ngày 04/08/2020. Theo phụ lục hợp đồng ngày 30/09/2020, thời hạn vay được gia hạn đến ngày 30/10/2020.
- (4) Các khe ước nhận nợ số 06082020 ngày 06/08/2020 giá trị 1,3 tỷ đồng, số 09072020 ngày 09/07/2020 với giá trị 800 triệu đồng, số 29062020 ngày 29/06/2020 với giá trị 2,5 tỷ đồng, số 26062020 ngày 26/06/2020 với giá trị 3 tỷ đồng và số 28082020 ngày 28/08/2020 với giá trị 700 triệu đồng.
- (5) Hợp đồng vay nợ số 01/HĐVN ngày 17/09/2020 với tổng số tiền vay 2 tỷ đồng, thời hạn vay: 18 tháng.



CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà Hòa Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, P. Nghĩa Đô, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Mẫu số B09a - 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)

18. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

18.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/04/2019	570.542.980.000	536.587.297	(51.798.297)	2.040.795.104	20.595.553.278	593.664.117.382
- Tăng vốn trong năm trước	17.107.340.000	-	(7.061.100)	-	-	17.100.278.900
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	11.360.964.139	11.360.964.139
- Giảm khác	-	-	-	-	(17.107.340.000)	(17.107.340.000)
Số dư tại ngày 01/04/2020	587.650.320.000	536.587.297	(58.859.397)	2.040.795.104	14.849.177.417	605.018.020.421
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	(47.909.987.058)	(47.909.987.058)
Số dư tại ngày 30/09/2020	587.650.320.000	536.587.297	(58.859.397)	2.040.795.104	(33.060.809.641)	557.108.033.363

18.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2020	01/04/2020
Ông Nguyễn Quang Huân	203.848.720.000	203.848.720.000
Vốn của các đối tượng khác	383.801.600.000	383.801.600.000
Cộng	587.650.320.000	587.650.320.000

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)***18.3 Các khoản giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
<i>Vốn góp của chủ sở hữu</i>		
Vốn góp đầu kỳ	587.650.320.000	570.542.980.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	17.107.340.000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	587.650.320.000	587.650.320.000
<i>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i>	-	-

18.4 Cổ phiếu

	30/09/2020	01/04/2020
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	58.765.032	58.765.032
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	58.765.032	58.765.032
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	58.765.032	58.765.032
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	8.711	8.711
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.711	8.711
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	58.756.321	58.756.321
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	58.756.321	58.756.321

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

18.5 Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: 1,5%

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: không có

Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: không có

18.6 Các quỹ của doanh nghiệp

Khoản mục	Đơn vị tính: VND			
	01/04/2020	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/2020
Quỹ đầu tư phát triển	2.040.795.104	-	-	2.040.795.104
Cộng	2.040.795.104	-	-	2.040.795.104

(*) Mục đích trích lập quỹ:

Quỹ đầu tư phát triển của Công ty được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty phù hợp với quy định tại điều lệ của Công ty.

19. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán giữa niên độ

	30/09/2020	01/04/2020
<i>Ngoại tệ các loại</i>		
Tiền USD	708,79	721,99
Tiền EUR	289,13	294,59

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 01/04/2020 đến 30/09/2020 VND	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 VND
<i>a) Doanh thu</i>		
Doanh thu bán hàng hóa	134.826.132.546	175.880.323.857
Doanh thu cung cấp dịch vụ tư vấn, thiết kế và giám sát	10.931.038.946	6.727.534.374
Cộng	145.757.171.492	182.607.858.231
<i>b) Doanh thu đối với các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2.</i>		
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020 VND	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 VND
Giá vốn bán hàng hóa	132.097.489.342	169.337.561.297
Giá vốn cung cấp dịch vụ tư vấn, thiết kế và giám sát	8.805.998.480	5.393.621.825
Cộng	140.903.487.822	174.731.183.122
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020 VND	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	525.372.110	221.373.978
Lãi thanh lý khoản đầu tư	2.040.924.000	385.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	544.989.002	71.000.000
Cộng	3.111.285.112	677.373.978
4. Chi phí tài chính	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020 VND	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 VND
Chi phí lãi vay	1.268.440.463	1.176.366.914
Lỗ từ thanh lý khoản đầu tư	27.996.060.475	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	29.457.747.399	-
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	-	(4.790.070.485)
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	3.143.538	1.526.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	-	244.000.000
Chi phí tài chính khác	160.693.225	-
Cộng	58.886.085.100	(3.368.177.571)
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020 VND	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 VND
<i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>		
Chi phí nhân viên quản lý	3.776.649.733	3.645.152.193
Chi phí đồ dùng văn phòng	374.654.344	764.199.692
Chi phí khấu hao TSCĐ	257.874.511	224.361.547

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)

Thuế, phí và lệ phí	131.024.595	1.902.400
Chi phí dự phòng	(8.350.623.955)	(54.750.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.764.123.153	3.835.351.276
Chi phí bằng tiền khác	247.986.342	96.098.665
Cộng	(1.798.311.277)	8.512.315.773
6. Thu nhập khác	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Thu phạt hợp đồng	1.250.000.000	-
Thu nhập khác	2.500.000	3.550.416
Cộng	1.252.500.000	3.550.416
7. Chi phí khác	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Các chi phí khác	39.682.017	1.646.200
Cộng	39.682.017	1.646.200
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Tổng thu nhập phát sinh trong kỳ	150.120.956.604	183.288.782.625
<i>Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	<i>150.120.956.604</i>	<i>183.288.782.625</i>
Tổng chi phí phát sinh, trong đó:	198.030.943.662	179.876.967.524
<i>Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	<i>170.703.022.263</i>	<i>179.876.967.524</i>
<i>Chi phí không được trừ khi thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	<i>27.327.921.399</i>	<i>-</i>
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	(20.582.065.659)	3.411.815.101
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	-	682.363.020
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	-	682.363.020
9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lãi cơ bản trên cổ phiếu không trình bày trên báo cáo tài chính này mà được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty theo hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu.		
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	764.199.692
Chi phí nhân công	8.716.412.617	9.214.799.554
Chi phí khấu hao tài sản cố định	257.874.511	224.361.547
Chi phí dự phòng	(8.350.623.955)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.771.848.712	4.914.296.669
Chi phí khác	1.022.243.635	43.668.065
Cộng	6.417.755.520	15.161.325.527

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

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	47.451.388.919	123.806.601.437
Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	39.593.690.885	79.200.451.353
Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ:		
- Khoản lãi cho Công ty CP Phong Điện Miền Trung vay nhập gốc	-	552.311.571
- Đánh giá giảm khoản vay có gốc ngoại tệ của Công ty TNHH Asia Energy and Utilities Holding (Singapore)	544.156.600	-
- Đánh giá lại khoản vay có gốc ngoại tệ của Công ty TNHH Asia Investment Development and Construction Sole	-	244.000.000
- Góp vốn vào Công ty CP Nước Nhon Hội bằng dự án đầu tư hệ thống cấp nước khu kinh tế Nhơn Hội	4.200.000.000	-

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

Ban Điều hành khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Điều hành, ngoài sự kiện nêu trên, xét 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 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020.

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

Công ty CP Phát triển đô thị Cần Thơ
 Công ty CP Nước Nhon Hội
 Công ty CP Phong điện Miền Trung
 Trung tâm Đào tạo và Truyền thông Doanh nhân Việt
 Công ty CP VSED
 Công ty CP Điện mặt trời VKT Hòa An
 Công ty CP Nước Thuận Thành

Mối quan hệ

Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết

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

	Từ 01/04/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
2.1 Mua hàng	968.675.091	-
Công ty CP VSED	968.675.091	-

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)*

2.2 Bán hàng	7.946.363.634	4.218.812.729
Công ty CP VSED	22.727.273	49.090.909
Công ty CP Phong điện Miền Trung	272.727.270	4.169.721.820
Công ty CP Điện mặt trời VKT Hòa An	7.650.909.091	-
2.3 Doanh thu tài chính	522.960.338	149.487.133
Công ty CP Phong điện Miền Trung	1.000.000	149.487.133
Công ty CP Nước Thuận Thành	486.960.338	-
Công ty CP Điện mặt trời VKT Hòa An	35.000.000	-
2.4 Chi phí tài chính	120.861.111	-
Công ty CP Phong điện Miền Trung	120.861.111	-
2.5 Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		
	Từ 01/04/2020	Từ 01/04/2019
	đến 30/09/2020	đến 30/09/2019
	VND	VND
Lương và các khoản phụ cấp	3.272.062.483	2.523.705.963
2.6 Số dư với các bên liên quan		
	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
Các khoản phải thu	6.340.966.345	13.517.543.607
Phải thu khách hàng	233.000.000	1.349.396.752
Công ty CP Phong điện Miền Trung	50.000.000	-
Công ty CP điện mặt trời VKT - Hòa An	35.000.000	-
Công ty CP Nước Thuận Thành	-	1.226.396.752
Công ty CP VSED	148.000.000	123.000.000
Trả trước cho người bán	-	31.537.600
Công ty CP VSED	-	31.537.600
Phải thu khác	1.217.278.338	30.318.000
Công ty CP Phát triển đô thị Cần Thơ	15.149.000	15.149.000
Công ty CP Nước Nhơn Hội	15.169.000	15.169.000
Công ty CP Nước Thuận Thành	486.960.338	-
Công ty CP Điện mặt trời VKT Hòa An	700.000.000	-
Phải thu về cho vay	4.890.688.007	12.106.291.255
Công ty CP Nước Thuận Thành	4.890.688.007	12.106.291.255
Các khoản phải trả	530.725.307	69.074.596.606
Phải trả nhà cung cấp	463.932.000	-
Công ty CP VSED	426.432.000	-
Công ty CP Phong điện Miền Trung	37.500.000	-
Phải trả khác	66.793.307	69.074.596.606
Trung tâm Đào tạo và Truyền thông Doanh nhân Việt	66.793.307	66.793.307
Công ty CP Điện mặt trời VKT Hòa An	-	69.007.803.299

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

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

Công nợ tài chính

	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
Các khoản vay	69.260.214.462	61.946.673.028
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	7.356.523.028	460.557.916
Nợ thuần	61.903.691.434	61.486.115.112
Vốn chủ sở hữu	557.108.033.363	605.018.020.421
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	11%	10%

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 - Các chính sách kế toán áp dụng của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/09/2020	01/04/2020
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.356.523.028	460.557.916
Phải thu khách hàng và phải thu khác	104.863.286.859	163.030.206.886
Các khoản cho vay	4.890.688.007	12.106.291.255
Các khoản đầu tư tài chính	2.032.500.000	4.308.900.000
Cộng	119.142.997.894	179.905.956.057
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	69.260.214.462	61.946.673.028
Phải trả người bán và phải trả khác	24.020.269.587	99.566.646.890
Chi phí phải trả	967.449.649	1.117.449.649
Cộng	94.247.933.698	162.630.769.567

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 tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

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 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.

30/09/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
Đầu tư tài chính ngắn hạn	2.032.500.000	-	2.032.500.000
01/04/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
Đầu tư tài chính ngắn hạn	4.308.900.000	-	4.308.900.000

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.

30/09/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.356.523.028	-	7.356.523.028
Phải thu khách hàng, phải thu khác	84.498.885.859	20.364.401.000	104.863.286.859
Các khoản cho vay	4.890.688.007	-	4.890.688.007
01/04/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	460.557.916	-	460.557.916
Phải thu khách hàng, phải thu khác	82.665.805.886	80.364.401.000	163.030.206.886
Các khoản cho vay	12.106.291.255	-	12.106.291.255

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 kỳ ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

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)*

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.

30/09/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	24.020.269.587	-	24.020.269.587
Chi phí phải trả	967.449.649	-	967.449.649
Các khoản vay	67.260.214.462	2.000.000.000	69.260.214.462
01/04/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	99.566.646.890	-	99.566.646.890
Chi phí phải trả	1.117.449.649	-	1.117.449.649
Các khoản vay	61.946.673.028	-	61.946.673.028

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

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà Hòa Bình, 106 Hoàng Quốc Việt, P. Nghĩa Đô, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

Mẫu số B09a - 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. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực: kinh doanh thương mại và cung cấp dịch vụ tư vấn, thiết kế và giám sát. Công ty lập báo cáo bộ phận theo hai bộ phận kinh doanh này.

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/09/2020

	Kinh doanh, thương mại	Cung cấp dịch vụ	Cộng
Tài sản			
Tài sản bộ phận	34.118.392.321	16.670.225.804	50.788.618.125
Tài sản không phân bổ			636.191.749.550
Tổng tài sản	34.118.392.321	16.670.225.804	686.980.367.675
Nợ phải trả			
Nợ phải trả bộ phận	16.571.188.506	35.124.652.759	51.695.841.265
Nợ phải trả không phân bổ			78.176.493.047
Tổng nợ phải trả	16.571.188.506	35.124.652.759	129.872.334.312

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 01/04/2020

	Kinh doanh, thương mại	Cung cấp dịch vụ	Cộng
Tài sản			
Tài sản bộ phận	39.488.216.021	15.518.678.179	55.006.894.200
Tài sản không phân bổ			723.197.272.934
Tổng tài sản	39.488.216.021	15.518.678.179	778.204.167.134
Nợ phải trả			
Nợ phải trả bộ phận	23.578.488.948	7.080.542.122	30.659.031.070
Nợ phải trả không phân bổ			142.527.115.643
Tổng nợ phải trả	23.578.488.948	7.080.542.122	173.186.146.713

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/09/2020

	Kinh doanh, thương mại	Cung cấp dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần	134.826.132.546	10.931.038.946	145.757.171.492
Giá vốn hàng bán	132.097.489.342	8.805.998.480	140.903.487.822
Lãi gộp	2.728.643.204	2.125.040.466	4.853.683.670

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/09/2019

	Kinh doanh, thương mại	Cung cấp dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần	175.880.323.857	6.727.534.374	182.607.858.231
Giá vốn hàng bán	169.337.561.297	5.393.621.825	174.731.183.122
Lãi gộp	6.542.762.560	1.333.912.549	7.876.675.109

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 riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2019 đến ngày 30/09/2019 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2020, đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 24 tháng 11 năm 2020

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Người lập biểu



Tô Thị Minh

Kế toán trưởng



Bùi Thị Xuyên

Tổng Giám đốc



Saurabh Mathur

