

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỶ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

- Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN HALCOM VIỆT NAM
 - Mã chứng khoán: HID
 - Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà Hòa Bình, số 106 Hoàng Quốc Việt, Phường Nghĩa Đô, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội
 - Điện thoại liên hệ: 024 3562 4709
 - Email: info@halcom.vn
- Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm tài chính 2022
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/01/2023 tại đường dẫn <https://halcom.vn/category/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin/>
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm tài chính 2022

NGƯỜI ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN



Đinh Thị Hải Vinh



CÔNG TY CỔ PHẦN HALCOM VIỆT NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ III NĂM TÀI CHÍNH 2022

HÀ NỘI, THÁNG 01 NĂM 2023



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH	1-2
BÁO CÁO TÀI CHÍNH	
Bảng cân đối kế toán	3-4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6
Thuyết minh báo cáo tài chính	7-37



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 01/04/2022 đến ngày 31/12/2022.

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 01/04/2022 đến ngày 31/12/2022 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Quang Huân	Chủ tịch
Ông Nguyễn Việt Dũng	Phó Chủ tịch (bổ nhiệm từ ngày 19/09/2022)
Ông Nguyễn Văn Lâm	Thành viên

Ban Tổng giám đốc

Ông Phạm Anh Đức	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 12/04/2022, miễn nhiệm từ ngày 07/01/2023)
Ông Nguyễn Việt Dũng	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 04/05/2022, miễn nhiệm từ ngày 19/09/2022)
Ông Olli Mikko Keski-Saari	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm từ ngày 04/05/2022)
Ông Võ Tiến Dũng	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 01/07/2022, miễn nhiệm từ ngày 01/11/2022)
Ông Lê Huy Giang	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 01/10/2022, miễn nhiệm từ ngày 15/12/2022)

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.

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 01/04/2022 đến ngày 31/12/2022.

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 01/04/2022 đến ngày 31/12/2022 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Quang Huân	Chủ tịch
Ông Nguyễn Việt Dũng	Phó Chủ tịch (bổ nhiệm từ ngày 19/09/2022)
Ông Nguyễn Văn Lâm	Ủy viên

Ban Điều hành

Ông Phạm Anh Đức	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 12/04/2022, miễn nhiệm từ ngày 07/01/2023)
Ông Nguyễn Việt Dũng	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 04/05/2022, miễn nhiệm từ ngày 19/09/2022)
Ông Olli Mikko Keski-Saari	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm từ ngày 04/05/2022)
Ông Võ Tiến Dũng	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 01/07/2022, miễn nhiệm từ ngày 01/11/2022)
Ông Lê Huy Giang	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm từ ngày 01/10/2022, miễn nhiệm từ ngày 15/12/2022)

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



Nguyễn Quang Huân
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/04/2022
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		250.723.571.763	121.579.937.852
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		526.015.467	732.685.203
1 Tiền	111	V.1.	526.015.467	732.685.203
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.4.	-	881.160.000
1 Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	881.160.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		246.629.924.393	115.445.163.753
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.	50.190.168.205	67.292.948.767
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.	162.418.917.413	3.190.435.219
3 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5.	2.744.203.024	12.295.548.401
4 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6.a	31.613.019.641	33.002.615.256
5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7.	(336.383.890)	(336.383.890)
IV Hàng tồn kho	140	V.8.	2.975.582.786	4.139.902.636
1 Hàng tồn kho	141		2.975.582.786	4.139.902.636
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		592.049.117	381.026.260
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9.a	275.249.622	253.451.495
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	127.574.765
2 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14.b	316.799.495	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		638.629.748.407	613.063.225.802
I Các khoản phải thu dài hạn	210		40.423.041.505	40.364.401.000
1 Phải thu dài hạn khác	216	V.6.b	40.423.041.505	40.364.401.000
II Tài sản cố định	220		2.887.487.969	3.235.460.333
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.10.	2.887.487.969	3.235.460.333
- Nguyên giá	222		6.320.518.961	6.320.518.961
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.433.030.992)	(3.085.058.628)
2 Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11.	51.916.396.472	25.643.237.884
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		51.916.396.472	25.643.237.884
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.4.	542.498.210.280	542.498.210.280
1 Đầu tư vào công ty con	251		357.700.750.000	357.700.750.000
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		165.797.460.280	165.797.460.280
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		19.000.000.000	19.000.000.000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		904.612.181	1.321.916.305
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9.b	904.612.181	1.321.916.305
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		889.353.320.170	734.643.163.654

(tiếp theo)

Mẫu số B01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/04/2022
C NỢ PHẢI TRẢ	300		103.433.992.929	118.259.548.556
I Nợ ngắn hạn	310		100.433.992.929	115.259.548.556
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.	14.595.200.961	43.839.010.878
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13.	1.937.319.927	2.733.773.856
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14.a	1.403.210.805	1.747.992.722
4 Phải trả người lao động	314		1.461.027.514	1.549.812.081
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15.	967.449.649	967.449.649
6 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16.	3.139.036.663	3.292.292.261
7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17.a	76.849.285.929	60.989.875.128
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		81.461.481	139.341.981
II Nợ dài hạn	330		3.000.000.000	3.000.000.000
1 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17.b	3.000.000.000	3.000.000.000
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		785.919.327.241	616.383.615.098
I Vốn chủ sở hữu	410	V.18.	785.919.327.241	616.383.615.098
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		767.650.320.000	587.650.320.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		767.650.320.000	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		15.750.484.237	26.214.772.094
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		26.214.772.094	24.236.650.114
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(10.464.287.857)	1.978.121.980
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		889.353.320.170	734.643.163.654

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Chủ tịch HĐQT

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Tô Thị Minh

Bùi Thị Xuyên

Nguyễn Quang Huân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2022 đến ngày 31/12/2022

Đơn vị tính: VND

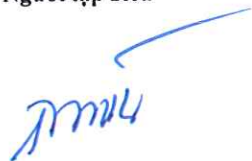
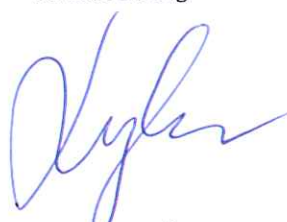
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2022		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/04/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	34.681.793.428	39.593.390.474	115.320.536.591	150.628.105.616
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		34.681.793.428	39.593.390.474	115.320.536.591	150.628.105.616
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	31.649.464.064	36.817.317.050	108.707.369.667	146.004.666.992
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3.032.329.364	2.776.073.424	6.613.166.924	4.623.438.624
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	119.159.137	176.352.547	448.626.443	4.549.984.607
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	1.960.936.959	(7.483.973.084)	4.492.486.304	(4.073.019.498)
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.743.262.288	984.981.347	3.918.894.177	2.905.831.596
8 Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.914.241.976	3.663.725.225	12.694.302.769	14.706.180.489
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		(3.723.690.434)	6.772.673.830	(10.124.995.706)	(1.459.737.760)
11 Thu nhập khác	31		-	2.624.590	10.000	765.066.070
12 Chi phí khác	32		3.444.912	66.150.000	339.302.151	734.830.556
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(3.444.912)	(63.525.410)	(339.292.151)	30.235.514
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(3.727.135.346)	6.709.148.420	(10.464.287.857)	(1.429.502.246)
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5.	-	-	-	-
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(3.727.135.346)	6.709.148.420	(10.464.287.857)	(1.429.502.246)
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tô Thị Minh

Bùi Thị Xuyên



Nguyễn Quang Huân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2022 đến ngày 31/12/2022

Đơn vị tính: VND


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến Quý III	
			Từ 01/04/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(10.464.287.857)	(1.429.502.246)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và Bất động sản đầu tư	02		347.972.364	341.423.186
- Các khoản dự phòng	03		-	(13.005.210.092)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(448.626.443)	(549.984.607)
- Chi phí lãi vay	06		3.918.894.177	2.905.831.596
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08		(6.646.047.759)	(11.737.442.163)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(140.324.531.719)	14.196.943.274
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.164.319.850	(241.174.998)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(30.165.076.861)	13.209.225.906
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		395.505.997	(4.890.553)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	8.409.520.485
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.510.538.011)	(2.252.254.984)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(778.808.562)	(4.994.774.592)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(179.865.177.065)	16.585.152.375
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		(26.273.158.588)	(5.181.692.408)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(9.230.000.000)	(12.567.255.170)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		19.187.920.067	14.734.843.260
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(38.690.000.000)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	11.000.000.000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		114.335.049	1.958.747
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(16.200.903.472)	(30.702.145.571)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		180.000.000.000	-
2. Tiền thu từ đi vay	33		108.400.848.247	90.517.903.147
3. Tiền trả nợ gốc vay	34		(92.541.437.446)	(74.394.749.780)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		195.859.410.801	16.123.153.367
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(206.669.736)	2.006.160.171
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		732.685.203	174.426.248
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.	526.015.467	2.180.586.419

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tô Thị Minh

Bùi Thị Xuyên



Nguyễn Quang Huân

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính 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 21 ngày 28/07/2022.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 21 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 28/07/2022 thì vốn điều lệ của Công ty là: **767.650.320.000 đồng** (Bảy trăm sáu mươi 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 21 ngày 28/07/2022./.

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 (1)	Ninh Kiều, Cần Thơ	Xây dựng	83,33%	100%	100%
- Công ty CP Nước Halcom - Nhơn Hội	Phù Cát, Bình Định	Khai thác, xử lý và cung cấp nước	78,85%	78,85%	78,85%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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 điện	51%	51%	51%
- Công ty CP VSED	Thanh Xuân, Hà Nội	Thăm tra, thiết kế, tư vấn, giám sát	60%	60%	60%
- Công ty CP Điện gió Halcom - Quảng Bình (2)	Đồng Hới, Quảng Bình	Sản xuất điện	0%	96,15%	0%
- Công ty CP Điện mặt trời Halcom - Hậu Giang (3)	Phụng Hiệp, Hậu Giang	Sản xuất điện	0%	98%	0%

(1): 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 31/12/2022 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.

(2): Công ty CP Điện gió Halcom - Quảng Bình được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3101106872 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp lần đầu ngày 20/09/2021 với số vốn điều lệ: 130 tỷ đồng. Trong đó, Halcom góp 96,15%, Ông Vũ Mạnh Tuấn góp 3,08% và Ông Hoàng Quốc Anh góp 0,77% vốn điều lệ. Theo Nghị quyết số 20-2021/NQ-HĐQT/HALCOM ngày 13/07/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP Halcom Việt Nam, Công ty sẽ góp 96,15% vốn điều lệ tương ứng 125 tỷ đồng để thành lập Công ty CP Điện gió Halcom - Quảng Bình. Tuy nhiên, đến thời điểm 31/12/2022 chưa có cổ đông nào thực hiện góp vốn.

(3): Công ty CP Điện mặt trời Halcom - Hậu Giang được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6300346708 ngày 08/09/2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hậu Giang cấp lần đầu ngày 08/09/2021 với số vốn điều lệ: 100 tỷ đồng. Trong đó, Halcom góp 98%, Ông Nguyễn Việt Dũng góp 1% và Ông Phùng Ngọc Sơn góp 1% vốn điều lệ. Theo Nghị quyết số 24-2021/NQ-HĐQT/HALCOM ngày 30/08/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP Halcom Việt Nam, Công ty sẽ góp 98% vốn điều lệ tương ứng 98 tỷ đồng để thành lập Công ty CP Điện mặt trời Halcom - Hậu Giang. Tuy nhiên, đến thời điểm 31/12/2022 chưa có cổ đông nào thực hiện góp vốn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

+ 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 điện	25,00%	25,00%	25,00%
- Công ty CP Hal Invest	Phù Cát, Bình Định	Khai thác, xử lý và cung cấp nước	40,00%	40,00%	40,00%

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

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2022 đến ngày 31/12/2022 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

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 này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2022 đến ngày 31/12/2022.

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.

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 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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 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.

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

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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 phí 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.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư vào Công ty con và Công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết 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 Công ty con và Công ty liên kết. Căn cứ báo cáo tài chính riêng của tổ chức kinh tế nhận vốn góp lập cùng thời điểm lập báo cáo tài chính năm của Công ty, thực hiện xác định mức trích dự phòng cho từng khoản đầu tư.

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 kỳ kế toán 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. Căn cứ báo cáo tài chính riêng của tổ chức kinh tế nhận vốn góp lập cùng thời điểm lập báo cáo tài chính năm của Công ty, thực hiện xác định mức trích dự phòng cho từng khoản đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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. Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Đến thời điểm 31/12/2022, khoản đầu tư này đã được tất toán.

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.
- 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- Hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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 31/12/2022, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích 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.

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 thỏa 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 Nhà máy điện gió Phú Yên, Dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước khu kinh tế Nhơn Hội, 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 các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

chờ phân bổ, chi phí bảo hiểm, chi phí thuê giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, chi phí sửa chữa xe và các khoản chi phí trả trước khác.

- Chi phí trả trước dài hạn là chi phí công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ với thời hạn không quá 12 tháng đối với những chi phí được phân loại là ngắn hạn và từ 24 tháng đến 36 tháng đối với những chi phí được phân loại là dài hạn.
- 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 thời gian không quá 12 tháng đối với những chi phí được phân loại là ngắn hạn và từ 24 tháng đến 36 tháng đối với những chi phí được phân loại là dài hạn hoặc được phân bổ 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.

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 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

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.

Chi phí nhân công 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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 (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.

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:

- 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 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:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- 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.

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.

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 bao gồm: chi phí lãi vay, 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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền	31/12/2022	01/04/2022
	VND	VND
Tiền mặt	27.516.386	78.377.920
Tiền gửi ngân hàng	498.499.081	654.307.283
Cộng	526.015.467	732.685.203

2. Phải thu khách hàng

	31/12/2022		01/04/2022	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
Công ty TNHH Nội thất An Thuận Phát	18.781.000.170	-	14.200.765.190	-
Công ty TNHH Cơ khí và Xây dựng Tân Thành An	187.016.455	-	187.016.455	-
Công ty CP ĐTC COM	11.870.751.047	-	10.408.028.851	-
Công ty CP Thương mại và Tư vấn Tân Cơ	3.178.549.501	-	38.602.941.953	-
Công ty CP Điện mặt trời VKT - Hòa An	-	-	597.643.260	-
Công ty CP Phong điện Miền Trung	50.000.000	-	122.283.296	-
Công ty CP Xây lắp và Kinh doanh vật tư thiết bị Hồng Hà	6.851.233.523	-	-	-
Công ty CP SHPCOM	3.848.227.880	-	-	-
Công ty CP Xây dựng và Thương mại T&C	1.959.795.562	-	-	-
Các đối tượng khác	3.463.594.067	(336.383.890)	3.174.269.762	(336.383.890)
Cộng	50.190.168.205	(336.383.890)	67.292.948.767	(336.383.890)

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

	31/12/2022	01/04/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công ty TNHH Cơ khí và Xây dựng Tân Thành An	161.814.651.163	-
Công ty CP Nước sạch Miền Trung	-	1.649.844.969
Công ty CP Đầu tư và Tái cấu trúc doanh nghiệp Việt Nam	-	1.100.000.000
Đối tượng khác	604.266.250	440.590.250
Cộng	162.418.917.413	3.190.435.219

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

4. Các khoản đầu tư tài chính**4.1 Ngắn hạn**

	31/12/2022		01/04/2022	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
<i>Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng</i>				
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	-	-	881.160.000	881.160.000
Cộng	-	-	881.160.000	881.160.000

4.2 Dài hạn

	31/12/2022			01/04/2022		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a) Đầu tư vào công ty con	357.700.750.000	-	357.700.750.000	357.700.750.000	-	357.700.750.000
Công ty CP Phát triển đô thị Cần Thơ	125.000.000.000	-	125.000.000.000	125.000.000.000	-	125.000.000.000
Công ty CP Nước Halcom - Nhơn Hội	82.000.000.000	-	82.000.000.000	82.000.000.000	-	82.000.000.000
Công ty CP Phong điện Miền Trung	150.100.750.000	-	150.100.750.000	150.100.750.000	-	150.100.750.000
Công ty CP VSED	600.000.000	-	600.000.000	600.000.000	-	600.000.000
b) Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	165.797.460.280	-	165.797.460.280	165.797.460.280	-	165.797.460.280
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	57.934.252.733	-	57.934.252.733	57.934.252.733	-	57.934.252.733
Công ty CP Hal Invest	40.000.000.000	-	40.000.000.000	40.000.000.000	-	40.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	19.000.000.000	-	19.000.000.000	19.000.000.000	-	19.000.000.000
Công ty CP ĐTC COM	9.200.000.000	-	9.200.000.000	9.200.000.000	-	9.200.000.000
Công ty CP Đầu tư thương mại Nguyên	6.000.000.000	-	6.000.000.000	6.000.000.000	-	6.000.000.000
Công ty Cổ Phần SHPCOM	3.800.000.000	-	3.800.000.000	3.800.000.000	-	3.800.000.000
Cộng	542.498.210.280	-	542.498.210.280	542.498.210.280	-	542.498.210.280

(*): 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.

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 Halcom - Nhơn Hội	Khu kinh tế Nhơn Hội, thôn Phú Hậu, xã Cát Tiến, huyện Phù Cát, tỉnh Bình Định, Việt Nam	78,85%	78,85%	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 3 ngày 21/07/2021. 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.

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

3. Công ty CP Phong điện Miền Trung	Thôn Phú Hậu, thị trấn Cát Tiên, huyện Phù Cát, tỉnh Bình Định, Việt Nam	51%	51%	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 12 ngày 22/04/2022. Vốn điều lệ: 294,3 tỷ đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Sản xuất điện.
4. 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.
5. Công ty CP Điện gió Halcom - Quảng Bình	20 đường Hoàng Cầm, tổ dân phố 10, Phường Nam Lý, TP. Đồng Hới, Tỉnh Quảng Bình, Việt Nam	0%	96,15%	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3101106872 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Bình cấp lần đầu ngày 20/09/2021. Vốn điều lệ: 130 tỷ đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Sản xuất điện
6. Công ty CP Điện mặt trời Halcom - Hậu Giang	Áp 8, Xã Hòa An, Huyện Phụng Hiệp, Tỉnh Hậu Giang, Việt Nam	0%	98%	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6300346708 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hậu Giang cấp lần đầu ngày 08/09/2021. Vốn điều lệ: 100 tỷ đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Sản xuất điện.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***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.
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	25,00%	25,00%	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 4 ngày 13/07/2021. Vốn điều lệ: 221 tỷ đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Sản xuất điện.
3. Công ty CP Hal Invest	Khu kinh tế Nhơn Hội, Khu phố Phú Hậu, Thị trấn Cát Tiên, Huyện Phù Cát, Tỉnh Bình Định, Việt Nam	40,00%	40,00%	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4101589660 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp lần đầu ngày 23/03/2021. Vốn điều lệ: 100 tỷ đồng. Hoạt động kinh doanh chính: Khai thác, xử lý và cung cấp nước.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***5. Phải thu về cho vay**

	31/12/2022		01/04/2022	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
Công ty CP Nước Thuận Thành (1)	2.742.633.992	-	6.090.107.155	-
Công ty CP Phong Điện Miền Trung (2)	-	-	6.050.000.000	-
Công ty CP Điện mặt trời VKT - Hòa An (3)	1.569.032	-	155.441.246	-
Cộng	2.744.203.024	-	12.295.548.401	-

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

(1): 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 theo tháng, chốt tính lãi từ ngày vay tới ngày cuối cùng của tháng. 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.

(2): Các khế ước nhận nợ trong năm, mục đích vay thanh toán các khoản chi cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Lãi suất áp dụng khoản vay 10%/năm. Thời hạn vay: 6 tháng. Khoản cho vay đã được tất toán tại 31/12/2022.

(3): Theo các khế ước nhận nợ, mục đích là bổ sung vốn cho dự án nhà máy điện mặt trời Hậu Giang, lãi suất 10%/năm. Nếu lãi tiền vay chưa được thanh toán thì sẽ tự động nhập gốc và tính lãi.

6. Phải thu khác

	31/12/2022		01/04/2022	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	31.613.019.641	-	33.002.615.256	-
Phải thu khác	30.815.531.338	-	32.626.799.506	-
Công ty CP Đầu tư TPP Việt Nam (1)	30.700.000.000	-	32.500.000.000	-
Đối tượng khác	115.531.338	-	126.799.506	-
Tạm ứng	779.488.303	-	356.785.700	-
Nguyễn Thị Ngọc Anh	453.404.883	-	31.400.000	-
Lê Văn Thanh	-	-	135.000.000	-
Đặng Thị Hà	-	-	1.729.000	-
Đinh Thị Hải Vân	-	-	4.110.020	-
Trần Thị Minh Huệ	-	-	82.482.000	-
Đối tượng khác	326.083.420	-	102.064.680	-
Ký cược, ký quỹ	18.000.000	-	18.000.000	-
Chi nhánh Công ty TNHH LAVIE tại Hà Nội	3.000.000	-	3.000.000	-
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	-	-	1.030.050	-
b) Dài hạn	40.423.041.505	-	40.364.401.000	-
Phải thu khác	40.000.000.000	-	40.000.000.000	-

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

Công ty CP An Lạc Sơn (2)	40.000.000.000	-	40.000.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	423.041.505	-	364.401.000	-
Công ty TNHH GRAB	5.000.000	-	5.000.000	-
Công ty V.E.T	58.640.505	-	-	-
Công ty TNHH Hòa Bình	359.401.000	-	359.401.000	-
Cộng	72.036.061.146	-	73.367.016.256	-

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 31/12/2022: 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. Theo biên bản làm việc ngày 10/06/2021, Công ty CP Halcom Việt Nam đồng ý gia hạn thời gian hoàn trả số tiền còn lại đến ngày 30/06/2022. Công ty CP Đầu tư TPP Việt Nam cam kết tự nguyện chi trả số tiền lãi suất theo quy định của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam tính từ ngày 01/07/2021 đến thời điểm chi trả số tiền gốc nêu trên và không chậm hơn ngày 30/06/2022.

- Ngày 27/09/2022, Công ty CP Đầu tư TPP Việt Nam có Công văn số 36/2022/CV-TPP về việc giải trình và xin gia hạn thời gian hoàn trả khoản tiền hợp tác đầu tư. Theo đó, do ảnh hưởng của tình hình dịch bệnh Covid-19, tiến độ làm việc với các nhà thầu để thu hồi tiền bị chậm trễ và Công ty đang đề xuất với Ủy ban Nhân dân TP. Cần Thơ về các chính sách cho dự án đầu tư theo hình thức PPP nên làm ảnh hưởng tới cam kết hoàn trả khoản tiền góp đầu tư. Khoản tiền còn lại được Công ty cam kết thanh toán dần cho đúng hạn đến ngày 31/12/2022.

(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 Đào, 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 hợp tác kinh doanh bằng tiền để xây dựng dự án với giá trị: 20 tỷ đồng và Công ty CP An Lạc Sơn góp: 10 tỷ đồng, tiến 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. Đến ngày 31/12/2022, Công ty đã hoàn tất việc góp vốn hợp tác kinh doanh bằng tiền và giá trị tài sản dự án theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh đã ký.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

7. Nợ xấu

	31/12/2022		01/04/2022	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán khó có khả năng thu hồi</i>				
<i>Phải thu khách hàng</i>				
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	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	-
Ban Quản lý dự án Đầu tư cơ sở hạ tầng phát triển bền vững TP Lào Cai	20.600.000	-	20.600.000	-
Cộng	336.383.890	-	336.383.890	-

8. Hàng tồn kho

	31/12/2022		01/04/2022	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.972.310.056	-	4.139.902.636	-
Hàng hóa	3.272.730	-	-	-
Cộng	2.975.582.786	-	4.139.902.636	-

9. Chi phí trả trước

	31/12/2022	01/04/2022
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>	275.249.622	253.451.495
Chi phí công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	5.385.910	7.879.543
Chi phí bảo hiểm	99.559.494	87.820.363
Chi phí sửa chữa xe	3.601.003	5.781.755
Chi phí thuê văn phòng, thuê giấy chứng nhận quyền sử dụng đất	119.382.500	117.816.611
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	47.320.715	34.153.223
<i>b) Dài hạn</i>	904.612.181	1.321.916.305
Chi phí công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	62.899.419	86.238.704
Chi phí đào tạo cho Viện Malik	838.493.578	1.229.547.277
Chi phí trả trước dài hạn khác	3.219.184	6.130.324
Cộng	1.179.861.803	1.575.367.800

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/04/2022	6.182.389.090	138.129.871	6.320.518.961
Số dư ngày 31/12/2022	6.182.389.090	138.129.871	6.320.518.961
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/04/2022	2.975.108.234	109.950.394	3.085.058.628
Khấu hao trong kỳ	339.860.997	8.111.367	347.972.364
Số dư ngày 31/12/2022	3.314.969.231	118.061.761	3.433.030.992
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/04/2022	3.207.280.856	28.179.477	3.235.460.333
Tại ngày 31/12/2022	2.867.419.859	20.068.110	2.887.487.969

*- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao vẫn còn sử dụng: 1.756.593.506 VND.**- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 2.867.419.859 VND.***11. Tài sản dở dang dài hạn****Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2022 VND	01/04/2022 VND
Dự án Đầu tư xây dựng Nhà máy điện gió Phú Yên (1)	2.517.612.730	2.400.890.160
Dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước khu kinh tế Nhơn Hội (2)	29.969.730.265	7.133.903.160
Dự án Cải tạo, nâng cấp đường tỉnh 923m thuộc huyện Phong Điền và Quận Ô Môn - TP Cần Thơ (3)	6.383.048.008	6.383.048.008
Các dự án khác	13.046.005.469	9.725.396.556
Cộng	51.916.396.472	25.643.237.884

*(1): Dự án Khảo sát, thiết kế, lắp đặt cột đo gió, quan trắc gió phục vụ nghiên cứu dự án điện gió Đồng Xuân - Phú Yên. Tổng giá trị theo hợp đồng là 1.415.800.000 đồng và thời gian thực hiện từ ngày 01/05/2019.**(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 GD1 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.*

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***12. Phải trả người bán**

	31/12/2022		01/04/2022	
	VND		VND	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
<i>a) Ngắn hạn</i>				
Công ty CP Cơ khí và Công nghiệp Áng Dương	4.034.572.538	4.034.572.538	39.309.056.723	39.309.056.723
Công ty CP Đầu tư thương mại Nguyễn Hiếu	3.872.142.364	3.872.142.364	2.686.800.159	2.686.800.159
Công ty CP VSED	382.146.600	382.146.600	109.192.600	109.192.600
Trần Thị Minh Huệ	-	-	200.000.000	200.000.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển quốc tế Huy Phúc	735.573.061	735.573.061	649.317.395	649.317.395
Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Ngôi Sao Xanh	87.038.000	87.038.000	213.139.010	213.139.010
Công ty CP Xây dựng và Dịch vụ Hưng Thái	4.702.040.115	4.702.040.115	-	-
Các đối tượng khác	781.688.283	781.688.283	671.504.991	671.504.991
Cộng	14.595.200.961	14.595.200.961	43.839.010.878	43.839.010.878

*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**

	31/12/2022	01/04/2022
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>		
BQLDA Đầu tư xây dựng chương trình phát triển các đô thị loại II	522.054.127	758.336.320
BQL DA ĐTXD CT cấp nước, thoát nước và môi trường TP Hà Nội	827.879.000	827.879.000
BQLDA Đầu tư và Xây dựng các công trình giao thông Quảng Nam	-	12.119.881
BQLDA ĐTXD các công trình dân dụng và công nghiệp tỉnh Bình Định	-	202.259.000
Bộ Nông Lâm Nghiệp Lào (MAF)	587.386.800	-
Công ty CP Phong Điện Miền Trung	-	-
Ban QLDA PT tổng hợp các đô thị động lực - TP Hải Dương, tỉnh Hải Dương	-	799.755.000
Công ty TNHH Tư vấn - Xây dựng Hưng Nghiệp	-	133.424.655
Cộng	1.937.319.927	2.733.773.856

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 (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	01/04/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2022
<i>a) Phải nộp</i>				
Thuế GTGT đầu ra	383.244.733	157.200.425	131.840.396	408.604.762
Thuế thu nhập doanh nghiệp	462.009.067	-	462.009.067	-
Thuế thu nhập cá nhân	864.615.436	1.418.601.987	1.313.160.465	970.056.958
Thuế môn bài	-	1.000.000	1.000.000	-
Thuế nhà thầu	38.123.486	36.754.685	50.329.086	24.549.085
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	324.414.021	324.414.021	-
Cộng	1.747.992.722	1.937.971.118	2.282.753.035	1.403.210.805
<i>b) Phải thu</i>				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	316.799.495	316.799.495
Cộng	-	-	316.799.495	316.799.495

15. Chi phí phải trả

31/12/2022

01/04/2022

VND VND

Ngắn hạn

Các dự án Trung tâm Nước

967.449.649 967.449.649

Cộng**967.449.649 967.449.649****16. Phải trả khác**

31/12/2022

01/04/2022

VND VND

Ngắn hạn

Kinh phí công đoàn

117.198.133 158.062.059

Bảo hiểm xã hội

334.267.362 209.819.423

Các khoản phải trả khác

2.687.571.168 2.924.410.779

Cổ tức phải trả các cổ đông

44.621.700 44.621.700

Cục Thuế TP Hà Nội (*)

2.606.172.462 2.606.172.462

Trần Thị Minh Huệ

1.243.825 232.355.000

Các đối tượng khác

35.533.181 41.261.617

Cộng**3.139.036.663 3.292.292.261**

(*) 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).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***17. Vay và nợ thuê tài chính**

	31/12/2022		Trong kỳ		01/04/2022	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	76.849.285.929	76.849.285.929	108.400.848.247	92.541.437.446	60.989.875.128	60.989.875.128
<i>Vay ngắn hạn</i>	<i>76.849.285.929</i>	<i>76.849.285.929</i>	<i>108.400.848.247</i>	<i>92.541.437.446</i>	<i>60.989.875.128</i>	<i>60.989.875.128</i>
Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam - Chi nhánh Cầu Giấy (1)	57.349.285.929	57.349.285.929	85.400.848.247	78.041.437.446	49.989.875.128	49.989.875.128
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
Bà Nguyễn Hoàng Ánh (3)	1.000.000.000	1.000.000.000	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty CP Tập đoàn IPC (4)	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Ông Võ Trục Điền (5)	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty Luật TNHH Tầm nhìn và Liên danh	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-
Công ty CP Phong Điện Miền Trung	8.500.000.000	8.500.000.000	14.000.000.000	5.500.000.000	-	-
b) Vay dài hạn	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000
Bà Nguyễn Kiều Linh (6)	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000
Cộng	79.849.285.929	79.849.285.929	108.400.848.247	92.541.437.446	63.989.875.128	63.989.875.128

(1) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/135099/HDTD ngày 03/08/2022 hạn mức tín dụng thường xuyên với số tiền tối đa là: 70 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 từng hợp đồng tín dụng cụ thể.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

(2): Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 810/2021/HĐTD/MDH/01 ngày 23/02/2022 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 12 tháng từ ngày 23/02/2022. Lãi suất linh hoạt: được quy định cụ thể tại từng văn bản nhận nợ.

(3): Hợp đồng vay tiền số 1612/2020/HĐVT ngày 16/12/2020 với tổng số tiền vay 1 tỷ đồng, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày nhận được tiền lãi suất 10%/năm. Hai phụ lục hợp đồng vay tiền gia hạn từ ngày 16/12/2021 đến 15/12/2023.

(4): Hợp đồng vay số 1611/2020/HĐVT ngày 16/11/2020 giá trị 5 tỷ đồng, với lãi suất 7%/năm.

(5): Hợp đồng vay cá nhân Ông Võ Trục Điền:

- Hợp đồng vay tiền số: 1612/2020/HĐVT ngày 04/11/2021 và PLHĐ ngày 03/11/2022 với số tiền vay: 1 tỷ đồng, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày nhận tiền, lãi suất 10%/năm.

- Hợp đồng vay tiền số: 0612/2021/HĐVT ngày 06/12/2021 và PLHĐ ngày 05/12/2022 với số tiền vay: 1 tỷ đồng, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày nhận tiền, lãi suất 10%/năm.

(6): Hợp đồng vay số 83/HĐVT ngày 8/3/2022 với số tiền vay 3 tỷ đồng, thời hạn vay 24 tháng lãi suất 13,5%/năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

18. 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 01/04/2021	587.650.320.000	536.587.297	(58.859.397)	2.040.795.104	24.236.650.114	614.405.493.118
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	1.978.121.980	1.978.121.980
Số dư tại ngày 01/04/2022	587.650.320.000	536.587.297	(58.859.397)	2.040.795.104	26.214.772.094	616.383.615.098
- Tăng vốn trong kỳ này	180.000.000.000	-	-	-	-	180.000.000.000
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	(10.464.287.857)	(10.464.287.857)
Số dư tại ngày 31/12/2022	767.650.320.000	536.587.297	(58.859.397)	2.040.795.104	15.750.484.237	785.919.327.241

18.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2022	01/04/2022
	VND	VND
Ông Nguyễn Quang Huân	204.648.720.000	204.648.720.000
Bà Bùi Thị Xuyên	40.000.000.000	-
Bà Trần Bắc Mỹ	40.000.000.000	-
Bà Vũ Thị Bích Liên	40.000.000.000	-
Vốn của các đối tượng khác	443.001.600.000	383.001.600.000
Cộng	767.650.320.000	587.650.320.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***18.3 Các khoản giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

	Từ 01/04/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
<i>Vốn góp của chủ sở hữu</i>		
Vốn góp đầu kỳ	587.650.320.000	587.650.320.000
Vốn góp tăng trong kỳ	180.000.000.000	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	767.650.320.000	587.650.320.000
<i>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i>	-	-

18.4 Cổ phiếu

	31/12/2022	01/04/2022
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	76.765.032	58.765.032
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	76.765.032	58.765.032
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	76.765.032	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	76.756.321	58.756.321
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	76.756.321	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: 3%

- 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			
	01/04/2022	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2022
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

	31/12/2022	01/04/2022
<i>Ngoại tệ các loại</i>		
Tiền USD	589,22	669,19
Tiền EUR	264,56	272,75

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/04/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
<i>a) Doanh thu</i>		
Doanh thu bán hàng hóa	106.984.706.241	143.616.553.814
Doanh thu cung cấp dịch vụ tư vấn, thiết kế và giám sát	8.335.830.350	7.011.551.802
Cộng	115.320.536.591	150.628.105.616
<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 01/04/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa	103.460.115.316	141.573.570.428
Giá vốn cung cấp dịch vụ tư vấn, thiết kế và giám sát	5.247.254.351	4.431.096.564
Cộng	108.707.369.667	146.004.666.992
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/04/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	448.626.443	549.984.607
Lãi thanh lý khoản đầu tư	-	4.000.000.000
Cộng	448.626.443	4.549.984.607
4. Chi phí tài chính	Từ 01/04/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay	3.918.894.177	2.905.831.596
Lỗ từ thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	5.485.630.485
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cổ phiếu V21	-	(5.970.520.485)
Hoàn nhập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư	-	(7.034.689.607)
Chi phí tài chính khác	573.592.127	540.728.513
Cộng	4.492.486.304	(4.073.019.498)
5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/04/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Tổng thu nhập phát sinh trong kỳ	115.769.173.034	155.943.156.293
<i>Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	<i>115.769.173.034</i>	<i>155.943.156.293</i>
Tổng chi phí phát sinh, trong đó:	126.233.460.891	157.372.658.539
<i>Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	<i>126.013.599.891</i>	<i>157.152.797.539</i>
<i>Chi phí không được trừ khi thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	<i>219.861.000</i>	<i>219.861.000</i>
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	(10.244.426.857)	(1.209.641.246)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

	Từ 01/04/2022 đến 31/12/2022 VND	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021 VND
Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	108.400.848.247	90.517.903.147
Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	92.541.437.446	74.394.749.780
Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:		
- Khoản lãi cho Công ty CP Nước Thuận Thành vay nhập gốc	395.526.837	-
- Khoản lãi cho Công ty CP Điện mặt trời VKT - Hòa An vay nhập gốc	11.047.853	-

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, trên các khía cạnh trọng yếu không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa 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 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2022 đến ngày 31/12/2022.

2. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

	Từ 01/04/2022 đến 31/12/2022 VND	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021 VND
2.1 Giao dịch với các bên liên quan trong kỳ:		
Mua hàng hóa, dịch vụ	801.440.741	381.412.273
Công ty CP VSED	801.440.741	381.412.273
Vũ Thị Minh Hằng	96.600.000	86.940.000
Nguyễn Tiến Hàn	96.988.016	80.223.000
Lê Kim Anh	319.290.000	282.000.000
Bán hàng hóa, dịch vụ	506.666.664	1.255.153.368
Công ty CP Phong điện Miền Trung	416.666.664	536.390.905
Công ty CP Điện mặt trời VKT - Hòa An	90.000.000	718.762.463
Doanh thu tài chính	445.054.142	506.865.860
Công ty CP Phong điện Miền Trung	38.479.452	80.347.222
Công ty CP Nước Thuận Thành	395.526.837	67.589.198
Công ty CP Điện mặt trời VKT - Hòa An	11.047.853	358.929.440
Chi phí tài chính	209.041.097	26.961.111
Công ty CP Phong điện Miền Trung	209.041.097	26.961.111
2.2 Số dư với các bên liên quan		
	31/12/2022	01/04/2022
	VND	VND
2.2.1 Các khoản phải thu	2.854.516.024	13.075.787.957
Phải thu khách hàng	50.000.000	719.926.556
Công ty CP Phong điện Miền Trung	50.000.000	122.283.296

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Công ty CP Điện mặt trời VKT - Hòa An	-	597.643.260
Phải thu khác	60.313.000	60.313.000
Công ty CP Phát triển đô thị Cần Thơ	24.058.000	24.058.000
Công ty CP Nước Halcom - Nhơn Hội	18.319.000	18.319.000
Công ty CP Hal Invest	6.430.000	6.430.000
Công ty CP Điện gió Halcom - Quảng Bình	5.753.000	5.753.000
Công ty CP Điện mặt trời Halcom - Hậu Giang	5.753.000	5.753.000
Phải thu về cho vay	2.744.203.024	12.295.548.401
Công ty CP Nước Thuận Thành	2.742.633.992	6.090.107.155
Công ty CP Phong Điện Miền Trung	-	6.050.000.000
Công ty CP Điện mặt trời VKT - Hòa An	1.569.032	155.441.246
2.2.2 Các khoản phải trả	8.978.146.600	109.192.600
Phải trả nhà cung cấp	478.146.600	109.192.600
Công ty CP VSED	382.146.600	109.192.600
Vũ Thị Minh Hằng	96.000.000	-
Vay ngắn hạn	8.500.000.000	-
Công ty CP Phong Điện Miền Trung	8.500.000.000	-
2.2.3 Thu nhập của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, Ban kiểm soát và những người quản lý khác:		
	Từ 01/04/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/04/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Thành viên HĐQT	2.149.490.043	1.820.572.727
Nguyễn Quang Huân	1.700.428.571	1.316.636.364
Nguyễn Việt Dũng	449.061.472	455.936.363
Nguyễn Văn Lâm	-	48.000.000
Tổng giám đốc	1.330.785.101	1.139.678.175
Saurabh Mathur	-	1.139.678.175
Phạm Anh Đức	1.330.785.101	-
Thành viên Ban Kiểm soát	567.166.483	295.582.798
Phan Đăng Hoàn	378.145.022	179.491.180
Trần Bắc Mỹ	103.857.824	65.387.500
Võ Huyền My	-	50.704.118
Nguyễn Trường Giang	85.163.637	-
Những người quản lý khác	3.359.593.250	2.721.195.786
Số người	18	11
Tiền lương TB/người/tháng	31.398.068	29.260.170
Cộng	7.407.034.877	5.977.029.486

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***3. 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

	31/12/2022	01/04/2022
	VND	VND
Các khoản vay	79.849.285.929	63.989.875.128
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	526.015.467	732.685.203
Nợ thuần	79.323.270.462	63.257.189.925
Vốn chủ sở hữu	785.919.327.241	616.383.615.098
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	10%	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.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2022	01/04/2022
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	526.015.467	732.685.203
Phải thu khách hàng và phải thu khác	121.889.845.461	140.323.581.133
Các khoản cho vay	2.744.203.024	12.295.548.401
Các khoản đầu tư tài chính	-	881.160.000
Cộng	125.160.063.952	154.232.974.737
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	79.849.285.929	63.989.875.128
Phải trả người bán và phải trả khác	17.734.237.624	47.131.303.139
Chi phí phải trả	967.449.649	967.449.649
Cộng	98.550.973.202	112.088.627.916

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 (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***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.

	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Cộng
31/12/2022	VND	VND	VND
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-
	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Cộng
01/04/2022	VND	VND	VND
Đầu tư tài chính ngắn hạn	881.160.000	-	881.160.000

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.

	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Cộng
31/12/2022	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	526.015.467	-	526.015.467
Phải thu khách hàng, phải thu khác	81.466.803.956	40.423.041.505	121.889.845.461
Các khoản cho vay	2.744.203.024	-	2.744.203.024
	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Cộng
01/04/2022	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	732.685.203	-	732.685.203
Phải thu khách hàng, phải thu khác	99.959.180.133	40.364.401.000	140.323.581.133
Các khoản cho vay	12.295.548.401	-	12.295.548.401

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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

31/12/2022	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	17.734.237.624	-	17.734.237.624
Chi phí phải trả	967.449.649	-	967.449.649
Các khoản vay	76.849.285.929	3.000.000.000	79.849.285.929
01/04/2022	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	47.131.303.139	-	47.131.303.139
Chi phí phải trả	967.449.649	-	967.449.649
Các khoản vay	60.989.875.128	3.000.000.000	63.989.875.128

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.

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

CÔNG TY CP HALCOM VIỆT NAM

Chủ tịch HĐQT

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tô Thị Minh

Bùi Thị Xuyên

Nguyễn Quang Huân