

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ DỊCH VỤ HOÀNG HUY

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2018**

1.3 * M.9

Tháng 10 năm 2018

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	01 - 02
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	03 - 04
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	05
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	06 - 07
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	08 - 28

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư dịch vụ Hoàng Huy (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Ông Đỗ Hữu Hạ	Chủ tịch
Ông Đỗ Hữu Hậu	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Hà	Thành viên
Ông Đỗ Hữu Hưng	Thành viên
Ông Nguyễn Phú Hiểu	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Vũ Văn Cảnh	Giám đốc
Ông Nguyễn Thế Hùng	Phó Giám Đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hàng kỳ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2018, 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. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

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

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

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

Theo ý kiến của Ban Giám đốc Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc!



Vũ Văn Cảnh

Giám đốc

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2018	01/01/2018
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		929,317,374,739	1,284,434,210,751
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	42,556,772,070	44,439,370,604
1. Tiền	111		42,556,772,070	44,439,370,604
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	759,241,414,247	788,455,939,011
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		759,241,414,247	788,455,939,011
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		22,149,607,371	26,919,397,652
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	11,362,108,953	14,027,854,498
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	2,938,500,000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	10,787,498,418	9,953,043,154
IV. Hàng tồn kho	140	9	105,349,342,880	398,254,065,182
1. Hàng tồn kho	141		111,741,756,401	402,792,415,750
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(6,392,413,521)	(4,538,350,568)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		20,238,171	26,365,438,302
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		20,227,275	34,276,714
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	24,581,752,334
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		10,896	1,749,409,254
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,060,207,056,932	1,762,965,392,384
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		499,706,000,000	202,600,000,000
1. Phải thu dài hạn khác	216	8	499,706,000,000	202,600,000,000
II. Tài sản cố định	220	10	5,525,100,558	5,380,286,007
1. Tài sản cố định hữu hình	221		5,525,100,558	5,380,286,007
- Nguyên giá	222		9,557,818,444	8,576,213,503
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(4,032,717,886)	(3,195,927,496)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,128,409,091	2,128,409,091
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,128,409,091	2,128,409,091
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	1,552,832,297,286	1,552,832,297,286
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,029,032,297,286	1,029,032,297,286
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		523,800,000,000	523,800,000,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		15,249,997	24,400,000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		15,249,997	24,400,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,989,524,431,671	3,047,399,603,135

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2018	01/01/2018
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		78,174,701,159	79,973,062,940
I. Nợ ngắn hạn	310		78,174,701,159	79,973,062,940
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1,198,606,850	1,179,403,660
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	11	16,667,135,173	23,441,971,457
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		4,967,487,560	409,658,973
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,536,772,726	948,500,000
5. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	12	47,103,630,550	47,292,460,550
6. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		242,765,018	242,765,018
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6,458,303,282	6,458,303,282
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2,911,349,730,512	2,967,426,540,195
I. Vốn chủ sở hữu	410	13	2,911,349,730,512	2,967,426,540,195
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2,747,440,630,000	2,747,440,630,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2,747,440,630,000	2,747,440,630,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		139,270,925,591	139,270,925,591
3. Cổ phiếu quỹ	415		(134,681,958,146)	(42,082,508,146)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		19,572,915,034	19,572,915,034
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		139,747,218,033	103,224,577,716
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		103,224,577,716	71,905,369,675
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		36,522,640,317	31,319,208,041
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2,989,524,431,671	3,047,399,603,135



Phạm Hồng Dung
Người lập biểu



Hồ Thị Xuân Hòa
Kế toán trưởng



Vũ Văn Cảnh
Giám đốc

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018		Năm 2017	
			Quý 3	Từ 01/01 đến 30/09/2018	Quý 3	Từ 01/01 đến 30/09/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16	71,831,818,185	313,034,719,581	107,705,454,564	472,649,818,180
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	590,909,091	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		71,831,818,185	312,443,810,490	107,705,454,564	472,649,818,180
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	17	69,053,152,357	300,656,000,472	105,652,933,355	482,662,865,788
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		2,778,665,828	11,787,810,018	2,052,521,209	(10,013,047,608)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	12,268,583,255	38,843,516,251	14,959,982,821	45,056,816,832
7. Chi phí tài chính	22		46,473	14,022,640	-	(2,362,843,443)
8. Chi phí bán hàng	25		2,662,036,170	7,824,754,622	1,100,145,617	3,033,965,258
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		552,973,794	2,064,351,144	740,427,842	2,603,411,703
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		11,832,192,646	40,728,197,863	15,171,930,571	31,769,235,706
11. Thu nhập khác	31		4,887,666,778	5,920,864,318	1,890,937,409	3,528,674,614
12. Chi phí khác	32		10,000	350,030,000	609,091	2,845,933,827
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		4,887,656,778	5,570,834,318	1,890,328,318	682,740,787
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		16,719,849,424	46,299,032,181	17,062,258,889	32,451,976,493
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	19	3,375,227,497	9,776,391,864	3,443,736,161	7,783,414,988
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51)	60		13,344,621,927	36,522,640,317	13,618,522,728	24,668,561,505

Phạm Hồng Dung
Người lập biểu

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

Hồ Thị Xuân Hòa
Kế toán trưởng



Vũ Văn Cảnh
Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01 đến 30/09/2018	Từ 01/01 đến 30/09/2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	01	46,299,032,181	32,451,976,493
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>			
Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	836,790,390	810,068,955
Các khoản dự phòng	03	1,854,062,953	(402,140,756)
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(38,834,408,382)	(44,424,962,572)
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	10,155,477,142	(11,565,057,880)
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(265,170,603,763)	(113,809,649,624)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	291,050,659,349	165,184,707,045
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(3,293,730,305)	28,721,433,343
Tăng/giảm chi phí trả trước	12	23,199,442	(15,548,851)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8,281,023,340)	(7,247,718,200)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	(50,000,000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	24,483,978,525	61,218,165,833
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	(981,604,941)	(172,318,182)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(936,043,693,612)	(1,108,769,138,889)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	967,226,693,612	1,168,097,000,000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	36,031,477,882	43,121,499,775
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	66,232,872,941	102,277,042,704
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32	(92,599,450,000)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(92,599,450,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50	(1,882,598,534)	163,495,208,537
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	44,439,370,604	509,293,273,804
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	42,556,772,070	672,788,482,341

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

MẪU SỐ B 03a-DN
Đơn vị: VND



Phạm Hồng Dung
Người lập biểu

Ngày 30 tháng 10 năm 2018



Hồ Thị Xuân Hòa
Kế toán trưởng



Vũ Văn Cảnh
Giám đốc

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy là Doanh nghiệp cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0200815578 đăng ký lần đầu ngày 10/05/2008 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp và thay đổi lần thứ 12 ngày 20/05/2016.

Vốn Điều lệ theo Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 là: 2.747.440.630.000 đồng.

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

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là: Kinh doanh ô tô tải, cho thuê văn phòng, xây dựng và kinh doanh nhà các loại.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Cấu trúc Công ty

Tại ngày 30/09/2018, Công ty có các công ty con và công ty liên doanh, liên kết như sau:

Công ty con:

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

Công ty liên kết:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ %	Hoạt động chính
Công ty cổ phần đầu tư dịch vụ Thành Nam	Phòng 8B, tầng 8, toà nhà 116 Nguyễn Đức Cảnh, Lê Chân, Hải Phòng	48,00	48,00	Kinh doanh ô tô
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Hoàng Hiệp	79/20/14 Phạm Viết Chánh, Phường 19, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh	45,45	45,45	Kinh doanh ô tô
Công ty CP phát triển dịch vụ Trường Giang	Km9 quốc lộ 5, xã Nam Sơn, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng	48,50	48,50	Kinh doanh linh kiện ô tô

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

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính tại ngày 30/09/2018 phản ánh tình hình hoạt động của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018.

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

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

3. ÁP DỤNG LUẬT KẾ TOÁN

Luật Kế toán số 88/2015/HQH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 20 tháng 11 năm 2015 có hiệu lực kể từ ngày 01/01/2017. Theo quy định tại Điều 28 - Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo này, chưa có văn bản hướng dẫn trong việc áp dụng đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý, do đó, Công ty chưa áp dụng giá trị hợp lý trong trình bày báo cáo tài chính.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính :

Ước tính kế toán

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

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 3, Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về Đánh giá và Ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; theo đó, Ban Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

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

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý (tiếp theo)

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

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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

Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

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

Các khoản đầu tư vào công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty con

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

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không 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.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

Góp vốn liên doanh

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

Nợ phải thu

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Hàng tồn kho

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

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

	Số năm khấu hao
Máy móc thiết bị	05
Thiết bị quản lý	05
Phương tiện vận tải	08

Nợ phải trả

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

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

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

Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

Các khoản dự phòng phải trả

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

Dự phòng bảo hành:

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

Ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Vốn khác của chủ sở hữu: Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

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

Phân phối lợi nhuận

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

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

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

Ghi nhận doanh thu

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

- 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;
- 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.

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

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

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

Ngoại tệ

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

Thuế

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

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

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

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

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

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

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

Bên liên quan

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

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

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. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	1,398,885,193	819,592,936
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	41,157,886,877	43,619,777,668
Cộng	42,556,772,070	44,439,370,604

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/9/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
<i>Ngắn hạn</i>	759,241,414,247	759,241,414,247	788,455,939,011	788,455,939,011
Tiền gửi có kỳ hạn	759,241,414,247	759,241,414,247	788,455,939,011	788,455,939,011
Cộng	759,241,414,247	759,241,414,247	788,455,939,011	788,455,939,011

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn phản ánh khoản tiền gửi có thời gian đáo hạn từ 03 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng thương mại cổ phần và hưởng lãi suất từ 6,2%/năm đến 7,0%/năm.

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

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

	30/09/2018			01/01/2018		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con (1)	1,029,032,297,286		-	1,029,032,297,286		-
Công ty Cổ phần phát triển dịch vụ Hoàng Giang	463,692,595,606	(*)	-	463,692,595,606	(*)	-
Công ty TNHH Pruksa Việt Nam	565,339,701,680	(*)	-	565,339,701,680	(*)	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (2)	523,800,000,000	531,708,812,132	-	523,800,000,000	530,723,869,031	-
Công ty cổ phần đầu tư dịch vụ Thành Nam	288,000,000,000	291,871,614,509	-	288,000,000,000	291,240,451,784	-
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Hoàng Hiệp	100,000,000,000	101,918,370,820	-	100,000,000,000	102,054,607,648	-
Công ty CP phát triển dịch vụ Trường Giang	135,800,000,000	137,918,826,803	-	135,800,000,000	137,428,809,599	-
Cộng	1,552,832,297,286		-	1,552,832,297,286		-

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường của các khoản đầu tư này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các qui định hiện hành có liên quan chưa hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này nếu xác định được có thể khác với giá trị ghi số.

(1) Đầu tư vào công ty con

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Hoạt động chính	Tỷ lệ biểu quyết %	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty cổ phần phát triển dịch vụ Hoàng Giang	Km 9, Quốc lộ 5, xã Nam Sơn, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng	Kinh doanh ô tô và xe có động cơ	99,78	99,78
Công ty TNHH Pruksa Việt Nam	Phòng AB, tầng 8, tòa nhà 116 Nguyễn Đức Cảnh, Lê Chân, Hải Phòng	XD nhà ở xã hội	90,17	90,17

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

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(2) Đầu tư vào công ty liên kết

	30/9/2018		01/01/2018	
	Số lượng (Cổ phiếu)	Giá trị (VND)	Số lượng (Cổ phiếu)	Giá trị (VND)
Công ty cổ phần đầu tư dịch vụ Thành Nam	28,800,000	288,000,000,000	28,800,000	288,000,000,000
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Hoàng Hiệp	10,000,000	100,000,000,000	10,000,000	100,000,000,000
Công ty CP phát triển dịch vụ Trường Giang	13,580,000	135,800,000,000	13,580,000	135,800,000,000
Cộng	-	523,800,000,000	-	523,800,000,000

Thông tin chi tiết về các Công ty liên kết tại ngày 30/09/2018 như sau :

Tên công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ %	Hoạt động chính
Công ty cổ phần đầu tư dịch vụ Thành Nam	Phòng B, tầng 8, toà nhà 116 Nguyễn Đức Cảnh, Lê Chân, Hải Phòng	48.00	48.00	Kinh doanh ô tô
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Hoàng Hiệp	79/20/14 Phạm Viêt Chánh, Phường 19, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh	45.45	45.45	Kinh doanh ô tô và bất động sản
Công ty CP phát triển dịch vụ Trường Giang	Km9 quốc lộ 5, xã Nam Sơn, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng	48.50	48.50	Kinh doanh linh kiện ô tô

Theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty liên kết cần được trình bày. Tuy nhiên, do các công ty liên kết mà Công ty đầu tư chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên thị trường chứng khoán, đồng thời hiện chưa có hướng dẫn xác định giá trị hợp lý đối với các khoản đầu tư vào cổ phiếu chưa niêm yết, do đó giá trị hợp lý được Công ty trình bày bằng với phần sở hữu trong tài sản thuần theo giá trị sổ sách của các Công ty liên kết theo phương pháp Vốn chủ sở hữu.

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. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	<i>11,362,108,953</i>	<i>14,027,854,498</i>
Các đại lý	11,362,108,953	14,027,854,498
Khách hàng lẻ	-	-
Cộng	11,362,108,953	14,027,854,498

8. PHẢI THU KHÁC

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	<i>10,787,498,418</i>	<i>9,953,043,154</i>
Lãi tiền gửi phải thu	10,778,810,349	9,944,355,085
Phải thu khác	8,688,069	8,688,069
<i>Dài hạn</i>	<i>499,706,000,000</i>	<i>202,600,000,000</i>
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy (*)	499,706,000,000	202,600,000,000
Cộng	510,493,498,418	212,553,043,154

(*) Phản ánh khoản hợp tác đầu tư giữa Công ty CP Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy cùng Công ty CP Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy theo hợp đồng Hợp tác kinh doanh số: 168/HTKD ngày 16/08/2017 trong thời hạn 05 năm về việc đầu tư hợp tác kinh doanh Dự án bất động sản, theo đó, Công ty CP Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy sẽ góp số tiền tối đa 500 tỷ đồng theo tiến độ thực hiện Dự án với trách nhiệm tham gia trong việc điều hành, quản lý các dự án, hỗ trợ tìm đối tác, khách hàng, thực hiện phân phối tiêu thụ sản phẩm và được hưởng 25% lợi nhuận sau thuế của dự án Hoàng Huy Riverside tại số 1 và 8 đường Chi Lăng, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, Hải Phòng (tên dự án : Hoang Huy Riverside). Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy được quyền ưu tiên mua lại một phần hoặc toàn bộ các sản phẩm của dự án Hoang Huy Riverside để thực hiện đầu tư, phân phối sản phẩm tới người tiêu dùng.

Chi tiết thông tin các dự án tại thuyết minh số 21

9. HÀNG TỒN KHO

	30/9/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	13,098,294,660	6,392,413,521	9,497,171,212	4,318,565,094
Công cụ, dụng cụ	13,440,000	-	9,120,000	-
Thành phẩm	25,262,166,211	-	131,300,856,619	-
Hàng hóa	73,367,855,530	-	105,524,199,458	219,785,474
Hàng gửi bán	-	-	156,461,068,461	-
Cộng	111,741,756,401	6,392,413,521	402,792,415,750	4,538,350,568

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

	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2018	145,734,288	7,964,262,417	466,216,798	8,576,213,503
Mua trong kỳ	-	981,604,941	-	981,604,941
Tại ngày 30/09/2018	145,734,288	8,945,867,358	466,216,798	9,557,818,444
HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2018	-	2,903,685,065	292,242,431	3,195,927,496
Phân loại lại	-	(56,113,077)	56,113,077	-
Khấu hao trong kỳ	21,860,145	788,530,248	26,399,997	836,790,390
Tại ngày 30/09/2018	21,860,145	3,636,102,236	374,755,505	4,032,717,886
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2018	145,734,288	5,060,577,352	173,974,367	5,380,286,007
Tại ngày 30/09/2018	123,874,143	5,309,765,122	91,461,293	5,525,100,558

11. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/9/2018 VND	01/01/2018 VND
<i>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>	16,667,135,173	23,441,971,457
Các đại lý	16,567,135,173	23,341,971,457
Khách hàng lẻ	100,000,000	100,000,000
Cộng	16,667,135,173	23,441,971,457

12. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
<i>Ngắn hạn</i>	47,103,630,550	47,292,460,550
Công ty TNHH Pruksa International (*)	47,074,020,000	47,074,020,000
Các khoản phải trả khác	29,610,550	218,440,550
Cộng	47,103,630,550	47,292,460,550

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

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

13. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng VND
Tại 01/01/2017	2,747,440,630,000	139,270,925,591	(42,082,508,146)	19,572,915,034	71,905,369,675	2,936,107,332,154
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	31,319,208,041	31,319,208,041
Tại 01/01/2018	2,747,440,630,000	139,270,925,591	(42,082,508,146)	19,572,915,034	103,224,577,716	2,967,426,540,195
(Tăng) cổ phiếu quỹ (*)	-	-	(92,599,450,000)	-	-	(92,599,450,000)
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	36,522,640,317	36,522,640,317
Tại 30/09/2018	2,747,440,630,000	139,270,925,591	(134,681,958,146)	19,572,915,034	139,747,218,033	2,911,349,730,512

(*) Nghị quyết Đại hội đồng Cổ Đông thường niên số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 12/02/2018 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 02/NQ-HĐQT ngày 16/04/2018 thông qua phương án mua lại tối đa 20.000.000 Cổ phiếu của Công ty theo phương thức khớp lệnh hoặc thỏa thuận qua sàn tại Sở giao dịch chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh. Ngày 24/05/2018, Công ty đã hoàn tất mua lại 20.000.000 Cổ phiếu với tổng số tiền là 92.599.450.000 đồng; giá giao dịch bình quân là 4.630 đồng/ Cổ phiếu.

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

13. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

Vốn điều lệ

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh là 2.747.440.630.000 đồng, danh sách cổ đông lớn tại thời điểm ngày 30/09/2018 như sau:

	30/09/2018		01/01/2018	
	VND	%	VND	%
Công ty CP Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy	1,004,893,340,000	36.58	1,004,893,340,000	36.58
Ông Đỗ Hữu Hạ	148,000,000,000	5.39	148,000,000,000	5.39
Cổ đông khác	1,594,547,290,000	58.03	1,594,547,290,000	58.03
Cộng	2,747,440,630,000	100	2,747,440,630,000	100

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

	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	2,747,440,630,000	2,747,440,630,000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	2,747,440,630,000	2,747,440,630,000

Cổ phiếu

	30/09/2018 (Cổ phiếu)	01/01/2018 (Cổ phiếu)
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	274,744,063	274,744,063
- Số lượng cổ phiếu phổ thông	274,744,063	274,744,063
- Số lượng cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	25,000,000	5,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	249,744,063	269,744,063

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

14. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	30/09/2018	01/01/2018
Ngoại tệ (USD)	240,653.48	2,072.95

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

15. BÁO CÁO THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Công ty có trụ sở hoạt động tại thành phố Hải Phòng và cung cấp hàng hóa cho khách hàng thuộc 3 miền bao gồm miền Bắc, miền Trung, miền Nam. Báo cáo bộ phận được lập cho kỳ hoạt động từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 như sau:

Chỉ tiêu	Miền Bắc VND	Miền Trung VND	Miền Nam VND	Cộng VND
1. Doanh thu thuần	33,400,000,003	5,577,272,727	32,854,545,455	71,831,818,185
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	33,400,000,003	5,577,272,727	32,854,545,455	71,831,818,185
2. Giá vốn	31,941,095,896	5,407,661,519	31,704,394,942	69,053,152,357
Giá vốn của hàng hóa thành phẩm đã bán	31,941,095,896	5,407,661,519	31,704,394,942	69,053,152,357
3. Lợi nhuận gộp	1,458,904,107	169,611,208	1,150,150,513	2,778,665,828
LN gộp của hàng hóa, thành phẩm	1,458,904,107	169,611,208	1,150,150,513	2,778,665,828

Các tài sản của Công ty được sử dụng tại trụ sở chính của Công ty nên Công ty không phân bổ cho từng khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận thứ yếu - theo lĩnh vực kinh doanh

Trong kỳ, Công ty chỉ kinh doanh ô tô các loại, do đó không có báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh.

16. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3 Năm 2018 VND	Quý 3 Năm 2017 VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	71,831,818,185	107,705,454,564
Cộng	71,831,818,185	107,705,454,564
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	71,831,818,185	107,705,454,564

17. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3 Năm 2018 VND	Quý 3 Năm 2017 VND
Giá vốn bán hàng, thành phẩm	69,053,152,357	105,652,933,355
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	69,053,152,357	105,652,933,355

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. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3 Năm 2018	Quý 3 Năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi	12,268,292,429	14,959,982,821
Lãi chênh lệch tỷ giá	290,826	-
Cộng	12,268,583,255	14,959,982,821

19. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý 3 Năm 2018	Quý 3 Năm 2017
	VND	VND
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho năm hiện tại</i>		
Lợi nhuận trước thuế	16,719,849,424	17,062,258,889
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	156,288,061	156,421,914
Trừ: Hoàn nhập dự phòng	-	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	156,288,061	156,421,914
Thu nhập chịu thuế	16,876,137,485	17,218,680,803
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	3,375,227,497	3,443,736,161
Chi phí thuế thu nhập hiện hành năm trước	-	-
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	3,375,227,497	3,443,736,161

20. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

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

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

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

20. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các chính sách kế toán chủ yếu (Tiếp theo)

	Giá trị ghi sổ	
	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	42,556,772,070	44,439,370,604
Phải thu khách hàng, phải thu khác	521,855,607,371	226,580,897,652
Đầu tư tài chính ngắn hạn	759,241,414,247	788,455,939,011
Cộng	1,323,653,793,688	1,059,476,207,267
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	48,302,237,400	48,471,864,210
Chi phí phải trả	1,536,772,726	948,500,000
Công nợ tài chính khác	242,765,018	242,765,018
Cộng	50,081,775,144	49,663,129,228

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

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

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

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

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện phần lớn giao dịch mua hàng hóa có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty 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.

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

20. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Rủi ro thị trường (Tiếp theo)

Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

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

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

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

Rủi ro tín dụng

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

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
30/09/2018			
Tiền và các khoản tương đương tiền	42,556,772,070	-	42,556,772,070
Phải thu khách hàng và phải thu khác	22,149,607,371	499,706,000,000	521,855,607,371
Đầu tư tài chính ngắn hạn	759,241,414,247	-	759,241,414,247
Cộng	823,947,793,688	499,706,000,000	1,323,653,793,688
30/09/2018			
Phải trả người bán và phải trả khác	48,302,237,400	-	48,302,237,400
Chi phí phải trả	1,536,772,726	-	1,536,772,726
Công nợ tài chính khác	242,765,018	-	242,765,018
Cộng	50,081,775,144	-	50,081,775,144
Chênh lệch thanh khoản thuần	773,866,018,544	499,706,000,000	1,273,572,018,544

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

20. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
01/01/2018			
Tiền và các khoản tương đương tiền	44,439,370,604	-	44,439,370,604
Phải thu khách hàng và phải thu khác	23,980,897,652	202,600,000,000	226,580,897,652
Đầu tư tài chính ngắn hạn	788,455,939,011	-	788,455,939,011
Cộng	856,876,207,267	202,600,000,000	1,059,476,207,267
01/01/2018			
Phải trả người bán và phải trả khác	48,471,864,210	-	48,471,864,210
Chi phí phải trả	948,500,000	-	948,500,000
Công nợ tài chính khác	242,765,018	-	242,765,018
Cộng	49,663,129,228	-	49,663,129,228
Chênh lệch thanh khoản thuần	807,213,078,039	202,600,000,000	1,009,813,078,039

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

21. THÔNG TIN VỀ CÁC DỰ ÁN

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

Ngày 02/01/2013, Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng đã cấp Giấy chứng nhận Đầu tư số 021 022 000 215 cấp ngày 12/07/2010 thành lập Công ty TNHH Pruksa Việt Nam, điều chỉnh lần 1 ngày 26/07/2010 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp mã số 0201288966 thay đổi lần thứ ba ngày 10/11/2017 của Công ty TNHH Pruksa Việt Nam, theo đó vốn điều lệ hiện tại của Công ty là 566.440.000.000 đồng, Công ty cổ phần Đầu tư dịch vụ Hoàng Huy sở hữu 510.774.000.000 đồng chiếm 90,17%.

Ngày 13/7/2015, UBND Tp. Hải Phòng đã cấp Quyết định số 1614/QĐ-UBND về việc điều chỉnh thu hồi đất, giao đất, cho thuê đất để thực hiện dự án này do Công ty TNHH Pruksa Việt Nam là chủ đầu tư với tổng diện tích giao đất (đợt 1) là 20.014,3 m².

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

- Nhà ở xã hội chung cư 03 tầng: gồm 24 lô đất, tổng diện tích 59.749,2m², tổng số căn hộ được thiết kế là 1.908 căn;
- Nhà ở xã hội chung cư 05 tầng: gồm 01 lô đất, tổng diện tích 3.410,1m², tổng số căn hộ được thiết kế là 90 căn;
- Nhà ở thương mại dịch vụ liền kề: gồm 06 lô đất, tổng diện tích 16.160,4m², tổng số căn hộ được thiết kế là 242 căn;
- Khu tái định cư: gồm 01 lô đất, tổng diện tích 1.265,5m², tổng số căn hộ được thiết kế là 11 căn
- Và các công trình công cộng khác như: Trường mẫu giáo, nhà điều hành, nhà văn hóa, cây xanh công viên-thể dục thể thao, bãi đỗ xe, đầu mối kỹ thuật và đất giao thông chung

Hiện tại, dự án đang trong quá trình vừa xây dựng các hạng mục còn lại của dự án, vừa khai thác bán các sản phẩm đã hoàn thiện.

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

21. THÔNG TIN VỀ CÁC DỰ ÁN (Tiếp theo)

Các dự án thuộc hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy (TCH) (tại Công ty mẹ)

Bao gồm:

(1) Dự án đầu tư cải tạo, xây dựng lại chung cư cũ U1, U2, U3 Lê Lợi, Quận Ngô Quyền, Tp. Hải Phòng (gọi là dự án “U1, U2, U3 Lê Lợi”): Phá dỡ 03 toà chung cư cũ U1, U2, U3; xây dựng 02 toà chung cư 6 tầng trên diện tích đất xây dựng 1.370 m² với diện tích sàn xây dựng 02 toà 8.668 m² với tổng mức đầu tư là 109.627.000.000 VNĐ;

(2) Dự án cải tạo chung cư cũ, xuống cấp, nguy hiểm trên địa bàn Tp. Hải Phòng, xây dựng khu chung cư HH3, HH4 phường Đồng Quốc Bình, Quận Ngô Quyền, Tp. Hải Phòng (gọi là dự án “HH3, HH4 Đồng Quốc Bình”): Xây dựng toà nhà chung cư gồm 02 khối HH3, HH4 trên diện tích khu đất 9.044 m². Cao 29 tầng và 01 tầng bán hầm. Quy mô: 1.456 căn hộ với giá trị hợp đồng là 1.668.428.000.000 VNĐ.

(3) Dự án Hoàng Huy Riverside tại Phường Thượng Lý, Quận Hồng Bàng, Tp. Hải Phòng (gọi là dự án “Hoàng Huy Riverside”): Xây dựng khu nhà ở mới đồng bộ, hiện đại, khai thác cảnh quan ven sông với tổng diện tích 59.116,6 m² với tổng mức đầu tư là 1.064.000.000.000 VNĐ.

22. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

	<u>Bản chất bên liên quan</u>
Công ty CP Đầu tư DV TC Hoàng Huy	Cùng cổ đông lớn và thành viên HĐQT
Công ty Cổ phần phát triển dịch vụ Hoàng Giang	Công ty con
Công ty TNHH Pruksa Việt Nam	Công ty con
Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng Hoàng Hiệp	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần đầu tư dịch vụ Thành Nam	Công ty liên kết
Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các thành viên gia đình	Các bên có liên quan

Trong kỳ, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:

	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018</u>	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty CP đầu tư DV TC Hoàng Huy		
Mua hàng hóa, dịch vụ	5,763,000,000	26,713,100,000
Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng Hoàng Hiệp		
Bán hàng hóa, dịch vụ	4,730,000,000	-

Số dư với các bên liên quan:

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty CP đầu tư DV TC Hoàng Huy		
Phải thu do ứng trước tiền hàng	-	2,581,900,000
Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng Hoàng Hiệp		
Phải trả do ứng trước tiền hàng	100,000,000	100,000,000

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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

23. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh được thu thập từ Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán và báo cáo tài chính kỳ hoạt động từ 01/07/2017 đến 30/09/2017 của Công ty.



Phạm Hồng Dung
Người lập biểu



Hồ Thị Xuân Hòa
Kế toán trưởng



Vũ Văn Cảnh
Giám đốc

Ngày 30 tháng 10 năm 2018