

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

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021



CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

MỤC LỤC

| NỘI DUNG | TRANG |
|--|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC | 02 - 03 |
| BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ | 04 - 05 |
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ | 06 - 07 |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ | 08 |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ | 09 |
| BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ | 10 - 40 |

2022
ÔNG
H NHIỆM
TOÁN VÀ
IỆT N
PIAY -

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

đính kèm báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty đã được soát xét cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

| | |
|---------------------------|--------------------------------------|
| Bà Nguyễn Thị Thúy Huyền | Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 28/4/2021) |
| Ông Nguyễn Văn Thanh | Chủ tịch (từ nhiệm ngày 28/4/2021) |
| Ông Lê Vinh Việt | Phó Chủ tịch |
| Bà Nguyễn Thị Huyền Trang | Thành viên |
| Ông Phạm Tiến Đạt | Thành viên (bổ nhiệm ngày 28/4/2021) |
| Bà Trần Thị Thanh Bình | Thành viên (bổ nhiệm ngày 28/4/2021) |
| Ông Hoàng Quốc Huy | Thành viên (từ nhiệm ngày 28/4/2021) |
| Ông Hán Công Khanh | Thành viên (từ nhiệm ngày 28/4/2021) |

Ban Tổng giám đốc

| | |
|------------------------|---|
| Ông Lê Vinh Việt | Tổng Giám đốc |
| Ông Hoàng Quốc Huy | Phó Tổng giám đốc |
| Ông Phạm Tiến Đạt | Phó Tổng giám đốc |
| Ông Cao Tiến Nam Giang | Phó Tổng giám đốc (bổ nhiệm ngày 12/4/2021) |
| Bà Phạm Thị Cẩm Anh | Phó Tổng giám đốc (từ nhiệm ngày 12/4/2021) |

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán phù 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 Chuẩn mực kế toán đang áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

đính kèm báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

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

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc,

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM



Phạm Tiến Đạt

Phó Tổng giám đốc

(Giấy ủy quyền số 06/2021/UQ-HHVN ngày 12/4/2021)

Hà Nội, ngày 25 tháng 8 năm 2021

BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 25/8/2021, từ trang 06 đến trang 40, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30/6/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận

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



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

vấn đề nêu trên đến các chỉ tiêu có liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021 của Công ty.

Chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp về giá trị có thể thu hồi khoản phải thu khác của Công ty TNHH Phong Thịnh liên quan đến hợp đồng Dây truyền tuyến nổi quảng đồng số 09/2010 ngày 08/09/2010; Phụ lục hợp đồng ngày 22/02/2011; Phụ lục hợp đồng 02 ngày 22/03/2011 với số dư tại ngày 30/06/2021 là 11.347.160.000 đồng cũng như không thể thực hiện được các thủ tục kiểm toán khác để đánh giá giá trị dự phòng phải thu khó đòi cần trích lập. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh số dư khoản mục Dự phòng phải thu khó đòi cho khoản phải thu nêu trên hay không.

Tại thời điểm 30/06/2021, Công ty chưa thu thập được Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021 của Công ty Cổ phần Kinh doanh tổng hợp Việt Lào và chưa xem xét trích dự phòng tổn thất đầu tư tài chính vào Công ty này (nếu có). Chúng tôi cũng không thể thực hiện được các thủ tục kiểm toán nào để có thể đánh giá giá trị của khoản đầu tư nêu trên. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh số dư khoản mục Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn cho khoản đầu tư nêu trên hay không.

Từ chối đưa ra kết luận

Do tầm quan trọng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận” như trên, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng thích hợp để làm cơ sở đưa ra kết luận về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/6/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra kết luận nào về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo cho kỳ hoạt động kết thúc cùng ngày của Công ty.



Nguyễn Thị Hồng Vân

Giám đốc kiểm toán

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0946-2018-034-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

| TÀI SẢN | | Mã số | Thuyết minh | 30/6/2021 | Đơn vị tính: VND 01/01/2021 |
|---|--|------------|--------------|------------------------|--------------------------------|
| A TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 100 | | 549.675.686.269 | 566.589.588.347 |
| I Tiền và các khoản tương đương tiền | | 110 | V.1. | 72.759.680.984 | 119.455.125.617 |
| 1 Tiền | | 111 | | 27.023.121.839 | 57.122.821.605 |
| 2 Các khoản tương đương tiền | | 112 | | 45.736.559.145 | 62.332.304.012 |
| II Đầu tư tài chính ngắn hạn | | 120 | | - | - |
| III Các khoản phải thu ngắn hạn | | 130 | | 135.496.649.167 | 108.826.076.583 |
| 1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng | | 131 | V.2. | 73.507.766.236 | 52.720.984.540 |
| 2 Trả trước cho người bán ngắn hạn | | 132 | V.4. | 20.263.116.716 | 23.319.234.625 |
| 3 Phải thu về cho vay ngắn hạn | | 135 | V.5. | 67.000.000.000 | 60.200.000.000 |
| 4 Phải thu ngắn hạn khác | | 136 | V.6. | 35.751.322.115 | 33.611.413.318 |
| 5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | 137 | | (61.025.555.900) | (61.025.555.900) |
| IV Hàng tồn kho | | 140 | | 322.642.642.613 | 316.215.586.822 |
| 1 Hàng tồn kho | | 141 | V.8. | 322.642.642.613 | 316.215.586.822 |
| 2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | | 149 | | - | - |
| V Tài sản ngắn hạn khác | | 150 | | 18.776.713.505 | 22.092.799.325 |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn | | 151 | V.12. | 126.836.391 | - |
| 2 Thuế GTGT được khấu trừ | | 152 | | 18.361.221.872 | 21.724.836.220 |
| 3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | | 153 | V.16. | 288.655.242 | 367.963.105 |
| B TÀI SẢN DÀI HẠN | | 200 | | 171.257.845.304 | 193.809.025.977 |
| I Các khoản phải thu dài hạn | | 210 | | - | - |
| 1 Phải thu dài hạn khác | | 216 | V.6. | 390.000.000 | 390.000.000 |
| 2 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | | 219 | | (390.000.000) | (390.000.000) |
| II Tài sản cố định | | 220 | | 11.235.413.546 | 14.992.710.535 |
| 1 Tài sản cố định hữu hình | | 221 | V.11. | 11.235.413.546 | 14.992.710.535 |
| - Nguyên giá | | 222 | | 29.782.698.763 | 35.158.988.828 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | | 223 | | (18.547.285.217) | (20.166.278.293) |
| III Bất động sản đầu tư | | 230 | V.10. | 10.673.350.310 | 29.602.978.246 |
| - Nguyên giá | | 231 | | 12.252.170.987 | 31.122.488.752 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | | 232 | | (1.578.820.677) | (1.519.510.506) |
| IV Tài sản dở dang dài hạn | | 240 | | 103.274.020.204 | 103.124.191.111 |
| 1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | 242 | V.9. | 103.274.020.204 | 103.124.191.111 |
| V Đầu tư tài chính dài hạn | | 250 | V.3. | 7.923.977.317 | 7.923.977.317 |
| 1 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | | 252 | | 1.723.477.317 | 1.723.477.317 |
| 2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | 253 | | 6.200.500.000 | 6.200.500.000 |
| VI Tài sản dài hạn khác | | 260 | | 38.151.083.927 | 38.165.168.768 |
| 1 Chi phí trả trước dài hạn | | 261 | V.12. | 36.726.830.733 | 36.944.794.241 |
| 2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | 262 | V.19. | 1.424.253.194 | 1.220.374.527 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | | 270 | | 720.933.531.573 | 760.398.614.324 |

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

(tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | | | 30/6/2021 | 01/01/2021 |
| C NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 368.459.639.033 | 412.449.664.770 |
| I Nợ ngắn hạn | 310 | | 366.247.139.033 | 405.427.664.770 |
| 1 Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13. | 91.125.776.402 | 113.076.667.819 |
| 2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.15. | 175.606.094.771 | 174.591.591.923 |
| 3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16. | 918.112.192 | 2.044.917.751 |
| 4 Phải trả người lao động | 314 | | - | 180.750.000 |
| 5 Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17. | 37.725.106.026 | 41.594.221.751 |
| 6 Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18. | 33.153.118.693 | 34.440.741.631 |
| 7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.14. | 27.304.572.264 | 39.014.145.210 |
| 8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 414.358.685 | 484.628.685 |
| II Nợ dài hạn | 330 | | 2.212.500.000 | 7.022.000.000 |
| 1 Phải trả người bán dài hạn | 331 | V.13. | 2.012.500.000 | - |
| 7 Phải trả dài hạn khác | 337 | V.18. | - | - |
| 1 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.14. | 200.000.000 | 7.022.000.000 |
| D VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 352.473.892.540 | 347.948.949.554 |
| I Vốn chủ sở hữu | 410 | V.20. | 352.473.892.540 | 347.948.949.554 |
| 1 Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 59.696.774.500 | 59.696.774.500 |
| 3 Cổ phiếu quỹ | 415 | | (21.118.002.077) | (21.118.002.077) |
| 4 Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 23.944.698.303 | 23.944.698.303 |
| 5 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 4.232.251.900 | 4.232.251.900 |
| 6 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | (27.548.111.301) | (30.498.355.972) |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (30.498.355.972) | (61.984.676.946) |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | 2.950.244.671 | 31.486.320.974 |
| 7 Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 113.266.281.215 | 111.691.582.900 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 720.933.531.573 | 760.398.614.324 |

Hà Nội, ngày 25 tháng 8 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Lê Hoài Thu

Phạm Tiến Đạt

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.)

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021
đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 02a - DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|---|-------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
| 1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1. | 74.393.934.884 | 137.449.354.887 |
| 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - |
| 3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 74.393.934.884 | 137.449.354.887 |
| 4 Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2. | 61.439.468.659 | 117.145.036.649 |
| 5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 12.954.466.225 | 20.304.318.238 |
| 6 Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3. | 229.275.327 | 218.073.635 |
| 7 Chi phí tài chính | 22 | VI.4. | 566.612.516 | 2.883.013.630 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 566.612.516 | 2.883.013.630 |
| 8 Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | - | - |
| 9 Chi phí bán hàng | 25 | VI.7. | 1.729.283.480 | 1.796.984.593 |
| 10 Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.7. | 5.642.086.104 | 10.670.901.844 |
| 11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30 | | 5.245.759.452 | 5.171.491.806 |
| 12 Thu nhập khác | 31 | VI.5. | 205.868.166 | 896.861.477 |
| 13 Chi phí khác | 32 | VI.6. | 37.809.107 | 8.212.702 |
| 14 Lợi nhuận khác (40= 31-32) | 40 | | 168.059.059 | 888.648.775 |
| 15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 5.413.818.511 | 6.060.140.581 |
| 16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | VI.9. | 1.092.754.192 | 72.504.345 |
| 17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | (203.878.667) | (71.167.154) |
| 18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 4.524.942.986 | 6.058.803.390 |
| 19 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | | | 2.950.244.671 | 5.995.589.140 |
| 20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | | | 1.574.698.315 | 63.214.250 |
| 21 Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.10. | 163,00 | 331,25 |

Hà Nội, ngày 25 tháng 8 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Lê Hoài Thu

Phạm Tiến Đạt

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|--|-------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 5.413.818.511 | 6.060.140.581 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 2.006.348.564 | 1.064.067.318 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (229.275.327) | (218.073.635) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 566.612.516 | 2.883.013.630 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 7.757.504.264 | 9.789.147.894 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 16.631.529.040 | 48.194.531.622 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (17.604.865.648) | (509.131.529) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (26.722.455.245) | 177.237.261.806 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (91.127.117) | (11.436.007.458) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (1.284.833.516) | (2.689.091.630) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (1.906.611.242) | (2.419.626.415) |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (70.270.000) | (377.750.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (23.291.129.463) | 217.789.334.290 |
| 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 | | (155.589.093) | 20.371.976.188 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 1.852.297.909 | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (6.800.000.000) | (9.915.510.200) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | 3.335.510.200 |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 230.548.960 | 158.591.330 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (4.872.742.224) | 13.950.567.518 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 24.004.572.264 | 55.052.300.987 |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (42.536.145.210) | (157.335.335.783) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (18.531.572.946) | (102.283.034.796) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (46.695.444.633) | 129.456.867.012 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 119.455.125.617 | 17.045.786.390 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | V.01 | 72.759.680.984 | 146.502.653.402 |

Hà Nội, ngày 25 tháng 8 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Hoa Vinh

Lê Hoài Thu

Phạm Tiến Đạt

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 40 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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

Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam (gọi tắt là "Công ty"), tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Hồng Hà, là Doanh nghiệp Nhà nước được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2076/QĐ-BXD ngày 28 tháng 12 năm 2004 của Bộ Xây dựng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0100109674 cấp lần đầu ngày 14 tháng 3 năm 2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Công ty có 18 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 18 ngày 20 tháng 01 năm 2021 về thay đổi địa chỉ đăng ký kinh doanh, vốn điều lệ của Công ty là **200.000.000.000 đồng** (Bằng chữ: Hai trăm tỷ đồng chẵn).

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết và giao dịch trên sàn chứng khoán Upcom với mã chứng khoán là: PHH.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh dịch vụ bất động sản;
- Thi công lắp đặt thiết bị chuyên dùng cấp, thoát nước, thang máy, hệ thống điện lạnh, điện máy, thông tin, xử lý môi trường trong các công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp;
- Xây dựng các công trình đường dây và trạm biến thế điện đến 110 KV, các công trình ngầm, xử lý nền móng;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, giao thông, thủy lợi (cầu, đường, bến cảng, đê, đập, kè, kênh mương).

Trụ sở Công ty tại: Nhà điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng. Riêng chu kỳ sản xuất kinh doanh của hoạt động Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, giao thông, thủy lợi và thi công cơ giới các công trình của công ty thông thường là trên 12 tháng.

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

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

Đến thời điểm 30/06/2021, Cổ phiếu Công ty vẫn bị hạn chế giao dịch trên hệ thống giao dịch Upcom.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

a) Thông tin chi tiết về công ty con được hợp nhất vào báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021

đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

| Tên Công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ Quyền biểu quyết Công ty mẹ | Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ |
|------------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Số 18, ngõ 4 Phương Mai, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội | Xây dựng các công trình | 75,50% | 75,50% |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Hà Nội | Xây lắp và kinh doanh bất động sản | 63,85% | 63,85% |

b) Thông tin chi tiết về công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến 30/6/2021 như sau:

| Tên Công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ Quyền biểu quyết Công ty mẹ | Tỷ lệ phần sở hữu |
|--|--|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 1. Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | Cụm công nghiệp Hà Mãn - Trí Quả, xã Hà Mãn, Thuận Thành, Bắc Ninh | Cung cấp gạch trung áp các loại | 43,83% | 43,83% |
| 2. Công ty CP Các giải pháp nội thất | Số 161A Tô Hiệu, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội. | Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế | 33% | 33% |

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**1. Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021.

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 phương pháp 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 hợp nhất giữa niên độ.

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

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC; lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo thông tư số 202/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

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

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

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

Riêng chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - "Báo cáo bộ phận" chưa được Công ty áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất này.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**1. Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty và báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 30/6/2021. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

Lợi ích cổ đông không kiểm soát

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

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua công ty con hoặc mua các công ty liên kết. Lợi thế thương mại được xác định theo giá gốc trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Lợi thế thương mại được trình bày riêng như một tài sản khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

Giá gốc của lợi thế thương mại phát sinh là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư.

Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 10 năm (theo VAS11- Hợp nhất kinh doanh, thời gian hữu dụng ước tính tối đa không quá 10 năm).

Lợi thế thương mại có được từ việc mua công ty liên kết được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

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. Thông thường, Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư. Các khoản đầu tư vào công ty liên kết của Công ty được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

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

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

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của các công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ phản ánh phần sở hữu của Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ của công ty liên kết sau khi mua.

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 tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

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

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

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

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

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.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

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

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ khi các khoản đầu tư có sự suy giảm so với giá gốc thì Công ty thực hiện trích lập dự phòng 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, dự phòng được trích lập với mức trích bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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 nợ 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 thu hồi của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra do đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán vì bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự dẫn đến khả năng không thu hồi được đúng hạn.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Nguyên tắc ghi nhận 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 mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Hàng tồn kho là bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá thành của hàng tồn kho bất động sản bao gồm: chi phí sử dụng đất và các chi phí phát triển đất, chi phí xây dựng phải trả cho nhà thầu, chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, chi phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung và các chi phí liên quan khác.

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

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

Tại ngày 30/06/2021, Công ty không có hàng tồn kho cần phải trích lập dự phòng giảm giá.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo)***7. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ****7.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

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

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư 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.

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

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.

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

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

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

Bất động sản đầu tư của Công ty là quyền sử dụng đất do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của Bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

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

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

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

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

10. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước được vốn hoá để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ sau, bao gồm các loại chi phí: chi phí công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ, chi phí thuê văn phòng, khoản tổn thất do khoản thanh toán theo Hợp đồng chuyển nhượng vốn số 01/HĐCN giữa Công ty và Ông Nguyễn Tất Lạc chờ phân bổ và các khoản chi phí trả trước khác chờ phân bổ.

Công cụ dụng cụ: Các công cụ dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng từ 12 - 36 tháng.

11. 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 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.

12. Nguyên tắc ghi nhận 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.

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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 năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

12022
CÔNG
CH NHIỆM
TOÁN VÀ
VIỆT N
GIẤY -

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm các khoản trích trước chi phí các công trình và khoản chi phí trích trước giá vốn bất động sản đã bán, là các chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và phải 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.

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

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

15. 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 chủ sở hữu.

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu 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 hoặc lỗ) 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 do thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố do sai sót trọng yếu của các năm trước.

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

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

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

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

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hợp đồng xây dựng, doanh thu chuyển nhượng bất động sản và doanh thu hoạt động tài chính.

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

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

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 lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Doanh thu bán bất động sản

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản

Hợp đồng xây dựng

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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

Doanh thu tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được nhận quyền cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức nhận được bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi theo số lượng cổ phiếu tăng thêm, không được ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, toàn bộ là chi phí lãi vay.

18. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**18.1 Các nghĩa vụ về thuế****Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)**

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

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 hợp nhất và được ghi nhận vào báo cáo tài chính hợp nhất. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả 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 hợp nhất 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 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 hợp nhất.

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 và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

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

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 thuận.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp 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 các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

| | 30/6/2021 | 01/01/2021 |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền | 27.023.121.839 | 57.122.821.605 |
| Tiền mặt | 9.146.367.500 | 6.909.066.526 |
| Tiền gửi ngân hàng | 17.876.754.339 | 50.213.755.079 |
| Các khoản tương đương tiền | 45.736.559.145 | 62.332.304.012 |
| Cộng | 72.759.680.984 | 119.455.125.617 |

2. Phải thu của khách hàng

| | 30/6/2021 | | 01/01/2021 | |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | VND | | VND | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Công ty TNHH MTV Ứng dụng công nghệ mới | 2.000.000.000 | - | 4.359.864.318 | - |
| Công ty Cổ phần Hancorp | 9.642.718.584 | - | 9.642.718.584 | - |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng Constrexim | 32.676.341.569 | - | - | - |
| Phải thu các hộ dân tòa CT11 | 22.112.616.389 | - | 20.582.378.528 | - |
| Phải thu các hộ dân tòa CT13 | 94.266.325 | - | 2.148.833.357 | - |
| Các đối tượng khác | 6.981.823.369 | - | 15.987.189.753 | - |
| Cộng | 73.507.766.236 | - | 52.720.984.540 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

3. Các khoản đầu tư tài chính**a) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác****- Đầu tư vào công ty liên kết**

Công ty CP Các giải pháp nội thất

Cộng

| 30/6/2021 VND | 01/01/2021 VND |
|---|---|
| Giá trị khoản đầu tư tại công ty liên kết | Giá trị khoản đầu tư tại công ty liên kết |
| 1.723.477.317 | - |
| 1.723.477.317 | 1.723.477.317 |

30/6/2021

VND

01/01/2021

VND

| Giá gốc | Dự phòng | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
|----------------------|----------|----------------------|----------------|----------------------|----------|----------------------|----------------|
| 4.200.500.000 | - | 4.200.500.000 (*) | (*) | 4.200.500.000 | - | 4.200.500.000 (*) | (*) |
| 2.000.000.000 | - | 2.000.000.000 (*) | (*) | 2.000.000.000 | - | 2.000.000.000 (*) | (*) |
| 6.200.500.000 | - | 6.200.500.000 | | 6.200.500.000 | - | 6.200.500.000 | |

- Đầu tư vào đơn vị khác

Công ty CP Kinh doanh tổng hợp Việt Lào

Công ty CP Xuất nhập khẩu thủy sản Quảng Ninh

Cộng

(*) Khoản đầu tư này không xác định được giá trị hợp lý do không có đầy đủ thông tin cần thiết để đánh giá giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Thông tin chi tiết về các công ty nhận đầu tư của Công ty tại ngày 30/6/2021 như sau:

| Tên đơn vị nhận đầu tư | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ phần sở hữu (%) | Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%) | Hoạt động chính |
|---|--|-----------------------|------------------------------------|---|
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | Cụm công nghiệp Hà Mãn - Trí Quả, xã Hà Mãn, huyện Thuận Thành, Bắc Ninh | 43,83% | 43,83% | Sản xuất và kinh doanh các loại gạch trung áp |
| Công ty CP Các giải pháp nội thất | Số 161A Tô Hiệu, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội. | 33,00% | 33,00% | Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế |
| Công ty CP Kinh doanh tổng hợp Việt Lào | Số 96 Hà Huy Tập, phường Hà Huy Tập, thành phố Vinh, Nghệ An | 19,05% | 19,05% | Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi |
| Công ty CP Xuất nhập khẩu thủy sản Quảng Ninh | Số 35 Bến Tàu, phường Bạch Đằng, thành phố Hạ Long, Quảng Ninh | 9,98% | 9,98% | Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản |

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với công ty liên kết trong kỳ

Trong kỳ, các giao dịch phát sinh giữa Công ty và Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí: thuê kho bãi và tiền điện.

Trong kỳ không phát sinh giao dịch giữa Công ty và Công ty CP Các giải pháp nội thất.

Trong kỳ không phát sinh giao dịch giữa Công ty và Công ty CP Kinh doanh tổng hợp Việt Lào.

Trong kỳ không phát sinh giao dịch giữa Công ty và Công ty CP Xuất nhập khẩu thủy sản Quảng Ninh.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021
đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

4. Trả trước cho người bán

| | 30/6/2021 VND | 01/01/2021 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ngắn hạn | | |
| Công ty Cổ phần Hancorp | 5.091.919.840 | 5.091.919.840 |
| Công ty TNHH Trang trí nội thất mộc thành văn | 1.017.585.600 | 1.180.389.150 |
| Công ty CP Aluking | 4.565.601.794 | 4.565.601.794 |
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | 3.103.852.819 | 3.274.029.330 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng XNK Thương mại Trung Hiếu | 365.200.000 | 136.950.000 |
| Các đối tượng khác | 6.118.956.663 | 9.070.344.511 |
| Cộng | 20.263.116.716 | 23.319.234.625 |

5. Phải thu về cho vay

| | 30/6/2021 VND | | 01/01/2021 VND | |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Ngắn hạn | | | | |
| Công ty Kinh doanh tổng hợp Việt Lào (1) | 55.000.000.000 | (55.000.000.000) | 55.000.000.000 | (55.000.000.000) |
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí (2) | 5.200.000.000 | - | 5.200.000.000 | - |
| Ông Nguyễn Việt Cường (3) | 6.800.000.000 | - | - | - |
| Cộng | 67.000.000.000 | (55.000.000.000) | 60.200.000.000 | (55.000.000.000) |

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

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

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

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

- Hợp đồng vay vốn ngày 15/01/2018 mức cho vay là 1 tỷ đồng, số tiền vay theo từng lần nhận nợ, mục đích vay bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay 6 tháng đối với mỗi lần nhận nợ, lãi suất 8,4%/năm.

- Là khoản Công ty cho Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí vay theo Công văn số 156/CV ngày 15/01/2018 của Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí, lãi suất cho vay 0%/năm.

- Là khoản Công ty cho Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí vay theo Công văn số 169/CV ngày 24/05/2018 của Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí vay vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất cho vay 0%/năm.

(3) Hợp đồng cho vay tiền số 22.06.2021/HĐVT ngày 22/06/2021, thời hạn vay 3 tháng, lãi suất 5,5%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021

đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

6. Phải thu khác

| | 30/6/2021 | | 01/01/2021 | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | VND | | VND | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 35.751.322.115 | (6.025.555.900) | 33.611.413.318 | (6.025.555.900) |
| Tạm ứng | 11.629.673.200 | - | 9.945.900.000 | - |
| Cao Tiến Lam Giang | 6.452.900.000 | | 4.922.900.000 | |
| Nguyễn Việt Cường | 5.000.000.000 | | 5.000.000.000 | |
| Các đối tượng khác | 176.773.200 | | 23.000.000 | |
| Lãi dự thu khoản cho vay, tiền gửi | 7.229.072.900 | (6.025.555.900) | 7.194.718.300 | (6.025.555.900) |
| Công ty Kinh doanh tổng hợp Việt Lào | 6.025.555.900 | (6.025.555.900) | 6.025.555.900 | (6.025.555.900) |
| Các đối tượng khác | 1.203.517.000 | | 1.169.162.400 | |
| Tiền bồi thường, hỗ trợ GPMB được khấu trừ tại ô đất N01B, N02 | 570.621.353 | | 874.411.898 | - |
| Tổng Công ty CP Xây lắp dầu khí Việt Nam (1) | 3.436.929.990 | | 3.436.929.990 | - |
| Công ty TNHH Phong Thịnh (2) | 11.347.160.000 | | 11.347.160.000 | - |
| Các khoản phải thu khác | 1.537.864.672 | | 812.293.130 | - |
| b) Dài hạn | 390.000.000 | (390.000.000) | 390.000.000 | (390.000.000) |
| Ký cược, ký quỹ | 390.000.000 | (390.000.000) | 390.000.000 | (390.000.000) |
| Công ty Knight Frank | 390.000.000 | (390.000.000) | 390.000.000 | (390.000.000) |
| Cộng | 36.141.322.115 | (6.415.555.900) | 34.001.413.318 | (6.415.555.900) |

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

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

7. Nợ xấu

| | 30/6/2021 | | 01/01/2021 | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | VND | | VND | |
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng | | | | |
| Công ty Kinh doanh tổng hợp Việt Lào | 61.025.555.900 | - | 61.025.555.900 | - |
| Công ty Knight Frank | 390.000.000 | - | 390.000.000 | - |
| Cộng | 61.415.555.900 | - | 61.415.555.900 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAMĐịa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021

đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

8. Hàng tồn kho

| | 30/6/2021 | | 01/01/2021 | |
|-------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | VND | | VND | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 221.727.226 | - | 221.727.226 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 262.571.145.924 | - | 310.953.871.881 | - |
| Hàng hóa | 59.849.769.463 | - | 5.039.987.715 | - |
| Cộng | 322.642.642.613 | - | 316.215.586.822 | - |

9. Tài sản dở dang dài hạn

| | 30/6/2021 | 01/01/2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| <i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</i> | | |
| Dự án cao ốc Văn phòng 407 Nguyễn An Ninh | 4.083.552.497 | 4.083.552.497 |
| Xây dựng cơ bản Khu đô thị mới Tứ Hiệp | 99.190.467.707 | 99.040.638.614 |
| Cộng | 103.274.020.204 | 103.124.191.111 |

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**a) Bất động sản đầu tư cho thuê**

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| Khoản mục | 01/01/2021 | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | 30/06/2021 |
| Nguyên giá | 5.113.600.692 | 1.976.966.621 | - | 7.090.567.313 |
| Nhà cửa và kiến trúc | 5.113.600.692 | 1.976.966.621 | - | 7.090.567.313 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 1.519.510.506 | 59.310.171 | - | 1.578.820.677 |
| Nhà cửa và kiến trúc | 1.519.510.506 | 59.310.171 | - | 1.578.820.677 |
| Giá trị còn lại | 3.594.090.186 | 1.917.656.450 | - | 5.511.746.636 |
| Nhà cửa và kiến trúc | 3.594.090.186 | 1.917.656.450 | - | 5.511.746.636 |

b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

| | Đơn vị tính: VND | | | |
|------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| Khoản mục | 01/01/2021 | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | 30/6/2021 |
| Nguyên giá | 26.008.888.060 | 5.161.603.674 | 26.008.888.060 | 5.161.603.674 |
| Nhà cửa và kiến trúc | 26.008.888.060 | 5.161.603.674 | 26.008.888.060 | 5.161.603.674 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | - | - | - | - |
| Nhà cửa và kiến trúc | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại | 26.008.888.060 | 5.161.603.674 | 26.008.888.060 | 5.161.603.674 |
| Nhà cửa và kiến trúc | 26.008.888.060 | 5.161.603.674 | 26.008.888.060 | 5.161.603.674 |

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì,
Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - Bất động sản đầu tư, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 chưa được trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Để xác định được giá trị hợp lý này, Công ty sẽ phải thuê một công ty tư vấn độc lập đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư. Hiện tại, Công ty chưa tìm được công ty tư vấn phù hợp để thực hiện công việc này.

11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2021 | 4.085.785.818 | 21.228.517.872 | 9.004.600.935 | 840.084.203 | 35.158.988.828 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (5.376.290.065) | - | - | (5.376.290.065) |
| Số dư ngày 30/6/2021 | 4.085.785.818 | 15.852.227.807 | 9.004.600.935 | 840.084.203 | 29.782.698.763 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2021 | 532.376.428 | 11.778.008.481 | 7.114.624.381 | 741.269.003 | 20.166.278.293 |
| Khấu hao trong kỳ | 296.117.130 | 1.093.007.023 | 529.569.040 | 28.345.200 | 1.947.038.393 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (3.566.031.469) | - | - | (3.566.031.469) |
| Số dư ngày 30/6/2021 | 828.493.558 | 9.304.984.035 | 7.644.193.421 | 769.614.203 | 18.547.285.217 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2021 | 3.553.409.390 | 9.450.509.391 | 1.889.976.554 | 98.815.200 | 14.992.710.535 |
| Tại ngày 30/6/2021 | 3.257.292.260 | 6.547.243.772 | 1.360.407.514 | 70.470.000 | 11.235.413.546 |

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 7.562.689.473 đồng (tại ngày 31/12/2020: 5.096.839.939 đồng)

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 818.984.400 đồng (tại ngày 31/12/2020: 2.676.873.131 đồng)

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021

đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

12. Chi phí trả trước

| | 30/6/2021 VND | 01/01/2021 VND |
|---|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | 126.836.391 | - |
| Giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ | 126.836.391 | - |
| Dài hạn | 36.726.830.733 | 36.944.794.241 |
| Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ | 1.551.919.459 | 1.093.627.730 |
| Thanh toán theo Hợp đồng chuyển nhượng vốn số 01/HĐCN (*) | 32.511.250.000 | 32.511.250.000 |
| Chi phí của dự án Chung cư nhà ở thương mại giai đoạn I | 2.650.746.160 | 3.323.870.913 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 12.915.114 | 16.045.598 |
| Cộng | 36.853.667.124 | 36.944.794.241 |

(*) Theo Biên bản họp Hội đồng quản trị của Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam số 10/2015/BB-HĐQT ngày 25/12/2015, Công ty xác định khoản thanh toán số tiền 77.022.500.000 đồng theo Hợp đồng chuyển nhượng vốn số 01/HĐCN ngày 23/06/2010 giữa Công ty Cổ phần Hồng Hà Dầu khí (nay là Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam) và Ông Nguyễn Tất Lạc là một khoản tổn thất. Khoản tổn thất này được Công ty ghi nhận và phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh của Công ty từ năm 2015. Số phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm 2015 là 38.511.250.000 đồng, năm 2016 là 6.000.000.000 đồng. Số tiền còn lại được Công ty ghi nhận là khoản chi phí trả trước dài hạn chờ phân bổ. Từ năm 2017 đến thời điểm lập báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021, khoản này vẫn chưa được phân bổ.

13. Phải trả người bán

| | 30/6/2021 VND | | 01/01/2021 VND | |
|--|-----------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Ngắn hạn | 91.125.776.402 | 91.125.776.402 | 113.076.667.819 | 113.076.667.819 |
| Nguyễn Chí Việt | 2.457.705.227 | 2.457.705.227 | 3.515.097.519 | 3.515.097.519 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng phát triển nhà Vạn Xuân | 9.863.565.778 | 9.863.565.778 | 9.863.565.778 | 9.863.565.778 |
| Công ty CP Kỹ thuật công nghiệp Á Châu | 10.893.211.949 | 10.893.211.949 | 14.643.211.949 | 14.643.211.949 |
| Lưu Hoàng Long | 4.171.490.253 | 4.171.490.253 | 4.741.990.253 | 4.741.990.253 |
| Công ty TNHH Kiến trúc Apic | 9.958.650.229 | 9.958.650.229 | 7.180.262.609 | 7.180.262.609 |
| Công ty Liên doanh Sunjin Việt Nam | 1.706.643.800 | 1.706.643.800 | 1.706.643.800 | 1.706.643.800 |
| Các đối tượng khác | 52.074.509.166 | 52.074.509.166 | 71.425.895.911 | 71.425.895.911 |
| Dài hạn | 2.012.500.000 | 2.012.500.000 | - | - |
| Lưu Hoàng Long | 2.012.500.000 | 2.012.500.000 | - | - |
| Cộng | 93.138.276.402 | 91.125.776.402 | 113.076.667.819 | 113.076.667.819 |

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

14. Vay

| | 30/6/2021 | | Trong kỳ | | 01/01/2021 | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | | | | | | |
| a) Ngắn hạn | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Công thương | 27.304.572.264 | 27.304.572.264 | 23.804.572.264 | 35.514.145.210 | 39.014.145.210 | 39.014.145.210 |
| Việt Nam - CN Tây Hà Nội (1) | 23.804.572.264 | 23.804.572.264 | 23.804.572.264 | 31.414.145.210 | 31.414.145.210 | 31.414.145.210 |
| Nguyễn Thúy Mai (2) | 3.500.000.000 | 3.500.000.000 | - | 3.500.000.000 | 7.000.000.000 | 7.000.000.000 |
| Bùi Thị Thu Huyền (3) | - | - | - | 600.000.000 | 600.000.000 | 600.000.000 |
| b) Dài hạn | | | | | | |
| Phạm Tiến Đạt (4) | 200.000.000 | 200.000.000 | 200.000.000 | 7.022.000.000 | 7.022.000.000 | 7.022.000.000 |
| Lê Vinh Việt (5) | 200.000.000 | 200.000.000 | 200.000.000 | - | - | - |
| Nguyễn Việt Cường (6) | - | - | - | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 |
| | - | - | - | 4.022.000.000 | 4.022.000.000 | 4.022.000.000 |
| Cộng | 27.504.572.264 | 27.504.572.264 | 24.004.572.264 | 42.536.145.210 | 46.036.145.210 | 46.036.145.210 |

(1) Khoản vay theo Hợp đồng cho vay từng lần số 01/2021-HĐCVTL/NHCT146-HONGHA VN ngày 05/04/2021 hạn mức cho vay 40.000.000.000 đồng. Thời hạn giải ngân là thời gian từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 30/11/2021, thời hạn cho vay tối đa không quá 6 tháng kể từ ngày nhận nợ, thời hạn trả nợ cuối cùng của khoản vay là 01/03/2022. Lãi suất cho vay theo giấy nhận nợ từng lần. Mục đích sử dụng tiền vay là bổ sung vốn thi công Gói thầu "Thi Công BTCT, xây trát, chống thấm, phào đắp và ốp lát, sơn ngoài nhà" thuộc dự án Aqua City Hạ Long theo hợp đồng thi công xây dựng công trình số 371/2020/HĐXD/CONRIC-HH ký ngày 03/07/2020. Tài sản đảm bảo gồm Hợp đồng cầm cố giấy tờ có giá số 01/2020/HĐBĐ/NHCT146-HONGHA VN ngày 02/07/2020 và các văn bản sửa đổi bổ sung kèm theo (nếu có), Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 01/2020/HĐBĐ/NHCT146-HHVN ngày 04/05/2020 và các văn bản sửa đổi bổ sung kèm theo (nếu có), Quyền đòi nợ và thụ hưởng số tiền đòi nợ; quyền được phân chia và sử dụng của bên thế chấp phát sinh từ Hợp đồng thi công xây dựng công trình số 371/2020/HĐXD/CONRIC-HH ký ngày 03/07/2020.

(2) Theo hợp đồng vay tiền số 19.07.2019/HĐV ngày 19/07/2019; Phụ lục hợp đồng số 01 ngày 18/05/2020, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 5%/năm, mục đích vay để hoàn thiện thi công nhà CT11.

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

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

(3) Hợp đồng vay vốn cá nhân lãi suất 0%/năm, không kỳ hạn, mục đích vay sử dụng vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

(4) Hợp đồng vay vốn cá nhân lãi suất từ 3,3%/năm, thời hạn cho vay tối đa 2 năm, mục đích vay sử dụng vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

(5) Hợp đồng vay vốn ngày 22/6/2020, lãi suất từ 3,7%/năm, thời hạn vay tối đa 2 năm, mục đích vay sử dụng vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

(6) Hợp đồng vay vốn cá nhân lãi suất từ 3,7%/năm, thời hạn vay tối đa 2 năm, mục đích vay sử dụng vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

15. Người mua trả tiền trước

| | 30/6/2021 VND | 01/01/2021 VND |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| <i>Ngắn hạn</i> | | |
| Bệnh viện Việt Đức | 174.245.119.000 | 174.245.119.000 |
| Trả trước tiền mua căn hộ | 1.319.331.928 | 2.644.080 |
| Các đối tượng khác | 41.643.843 | 343.828.843 |
| Cộng | 175.606.094.771 | 174.591.591.923 |

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | 30/6/2021 VND | 01/01/2021 VND |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|
| <i>a) Phải nộp</i> | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp (*) | 813.193.481 | 1.613.883.653 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | 372.008.680 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 104.918.711 | 59.025.418 |
| Cộng | 918.112.192 | 2.044.917.751 |
| <i>b) Phải thu</i> | | |
| Thuế GTGT đầu ra | 139.440.005 | 139.440.005 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 135.792.829 | 215.100.692 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 13.422.408 | 13.422.408 |
| Cộng | 288.655.242 | 367.963.105 |

17. Chi phí phải trả

| | 30/6/2021 VND | 01/01/2021 VND |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Ngắn hạn</i> | | |
| Trích trước chi phí công trình | 37.725.106.026 | 41.594.221.751 |
| Cộng | 37.725.106.026 | 41.594.221.751 |

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021

đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

18. Phải trả khác

| | 30/6/2021 | 01/01/2021 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Kinh phí công đoàn | 745.522.288 | 669.348.768 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 32.407.596.405 | 33.771.392.863 |
| <i>Phí bảo trì chung cư 2%</i> | <i>29.822.295.031</i> | <i>29.949.386.080</i> |
| <i>Cổ tức phải trả</i> | <i>671.181.000</i> | <i>671.181.000</i> |
| <i>Lãi vay phải trả</i> | <i>237.866.000</i> | <i>812.194.000</i> |
| <i>Các đối tượng khác</i> | <i>1.676.254.374</i> | <i>2.338.631.783</i> |
| Cộng | 33.153.118.693 | 34.440.741.631 |

19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| | 30/6/2021 | 01/01/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 20% | 20% |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 647.482.871 | 1.220.374.527 |
| - Số hoàn nhập Tài sản thuế TNDN hoãn lại | 443.604.204 | - |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 1.424.253.194 | 1.220.374.527 |

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

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

20. Vốn chủ sở hữu

20.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|-----------------------|------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Số dư ngày 01/01/2020 | 200.000.000.000 | 59.696.774.500 | (21.118.002.077) | (61.984.676.946) | 176.594.095.477 |
| Lãi trong năm trước | - | - | - | 31.486.320.974 | 31.486.320.974 |
| Trích lập các quỹ | - | - | - | - | - |
| Tặng khác | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư ngày 31/12/2020 | 200.000.000.000 | 59.696.774.500 | (21.118.002.077) | (30.498.355.972) | 208.080.416.451 |
| Lãi trong kỳ này | - | - | - | 2.950.244.671 | 2.950.244.671 |
| Số dư ngày 30/6/2021 | 200.000.000.000 | 59.696.774.500 | (21.118.002.077) | (27.548.111.301) | 211.030.661.122 |

Đơn vị tính: VND

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021
đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

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

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| Vốn góp đầu kỳ | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| Vốn góp tăng trong kỳ | - | - |
| Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| Vốn góp cuối kỳ | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |

20.2 Cổ phiếu

| | 30/6/2021 | 01/01/2021 |
|--|------------|------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 20.000.000 | 20.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 20.000.000 | 20.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 20.000.000 | 20.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu) | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | 1.900.000 | 1.900.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 1.900.000 | 1.900.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu) | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 18.100.000 | 18.100.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 18.100.000 | 18.100.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu) | - | - |

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

20.3 Các quỹ của công ty

| Khoản mục | 01/01/2021 | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Đơn vị tính: VND 30/6/2021 |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|-------------------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 23.944.698.303 | - | - | 23.944.698.303 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 4.232.251.900 | - | - | 4.232.251.900 |
| Cộng | 28.176.950.203 | - | - | 28.176.950.203 |

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021
đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 8.156.158.209 | 4.486.165.581 |
| Doanh thu hợp đồng xây dựng | 38.279.206.424 | 105.088.170.271 |
| Doanh thu chuyển nhượng hạ tầng | 27.958.570.251 | 27.875.019.035 |
| Cộng | 74.393.934.884 | 137.449.354.887 |

2. Giá vốn hàng bán

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 6.404.828.285 | 4.765.639.827 |
| Giá vốn hợp đồng xây dựng | 36.422.519.441 | 89.467.881.800 |
| Giá vốn chuyển nhượng hạ tầng | 18.612.120.933 | 22.911.515.022 |
| Cộng | 61.439.468.659 | 117.145.036.649 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 149.275.327 | 218.073.635 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 80.000.000 | - |
| Cộng | 229.275.327 | 218.073.635 |

4. Chi phí tài chính

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 566.612.516 | 2.883.013.630 |
| Cộng | 566.612.516 | 2.883.013.630 |

5. Thu nhập khác

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Thu nhập từ phạt vi phạm hợp đồng | - | 586.057.077 |
| Thu nhập từ Thanh lý TSCĐ | 42.039.313 | - |
| Thu nhập từ phí hoàn thiện căn hộ thô | - | 269.075.235 |
| Thu nhập khác | 163.828.853 | 41.729.165 |
| Cộng | 205.868.166 | 896.861.477 |

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021

đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

6. Chi phí khác

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí từ phạt hành chính, vi phạm lĩnh vực thuế | 35.599.739 | - |
| Chi phí khác | 2.209.368 | 8.212.702 |
| Cộng | 37.809.107 | 8.212.702 |

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

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| <i>Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i> | <i>1.729.283.480</i> | <i>1.796.984.593</i> |
| Chi phí nhân viên bán hàng | 378.653.660 | 518.967.587 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 613.680.349 | 911.407.956 |
| Chi phí bằng tiền khác | 736.949.471 | 366.609.050 |
| <i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i> | <i>5.642.086.104</i> | <i>10.670.901.844</i> |
| Chi phí nhân viên quản lý | 3.382.757.654 | 6.284.375.327 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 249.060.476 | 111.594.186 |
| Chi phí khấu hao Tài sản cố định | 490.828.945 | 532.167.220 |
| Thuế, phí và lệ phí | 9.000.000 | 9.000.000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.103.397.099 | 3.262.131.595 |
| Chi phí bằng tiền khác | 407.041.930 | 471.633.516 |
| Cộng | 7.371.369.584 | 12.467.886.437 |

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

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên, vật liệu | 33.759.112.985 | 62.928.628.903 |
| Chi phí nhân công | 10.652.934.086 | 21.813.285.165 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.006.348.564 | 1.064.067.318 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 7.714.148.472 | 18.201.868.433 |
| Chi phí khác bằng tiền | 5.396.542.132 | 11.171.050.350 |
| Cộng | 59.529.086.239 | 115.178.900.169 |

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | 1.091.074.192 | 72.377.257 |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | 1.680.000 | 127.088 |
| Cộng | 1.092.754.192 | 72.504.345 |

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021
đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 2.950.244.671 | 5.995.589.140 |
| + Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông: | - | - |
| Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| Các khoản điều chỉnh giảm | - | - |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 2.950.244.671 | 5.995.589.140 |
| Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 18.100.000 | 18.100.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 163,00 | 331,25 |

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

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai | | |
| Chuyển bất động sản đầu tư thành hàng hóa bất sản | 24.031.921.439 | - |
| 2. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ | | |
| - Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường | 24.004.572.264 | 190.721.692.106 |
| - Tiền thu từ đi vay hạch toán trên tài khoản 3388 | - | 5.400.000.000 |
| 3. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ | | |
| - Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường | 42.536.145.210 | 230.584.997.697 |
| - Tiền trả nợ gốc vay hạch toán trên tài khoản 3388 | - | 9.646.369.000 |

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

Theo Biên bản làm việc ngày 06/07/2021, Công ty CP Hồng Hà Việt Nam dự kiến thoái vốn đầu tư khỏi Công ty CP Các giải pháp nội thất. Số lượng cổ phần dự kiến chuyển nhượng 450.000 CP với giá 6.000 VND/CP, tổng giá trị chuyển nhượng dự kiến 2.700.000.000 VND. Dự kiến hoàn tất quy trình chuyển nhượng trong năm 2021.

Ngoài sự kiện nêu trên Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021,
đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

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

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: Các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

Danh sách các bên liên quan**Bên liên quan**

Công ty CP Các giải pháp nội thất
Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí
Công ty CP Kinh doanh tổng hợp Việt Lào
Công ty CP Xuất nhập khẩu thủy sản Quảng Ninh.

Mối quan hệ

Công ty liên kết
Công ty liên kết
Công ty nhận đầu tư
Công ty nhận đầu tư

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

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Mua hàng | 154.705.919 | 355.813.329 |
| Công ty CP Các giải pháp nội thất | - | 98.413.329 |
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | 154.705.919 | 257.400.000 |
| Số dư với các bên liên quan | 30/6/2021 VND | 01/01/2021 VND |
| Phải thu khách hàng | - | 6.389.320.000 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng Contrexim | - | 6.389.320.000 |
| Phải trả người bán | 694.150.362 | 694.150.362 |
| Công ty CP Các giải pháp nội thất | 694.150.362 | 694.150.362 |
| Trả trước cho người bán | 3.103.852.819 | 3.274.029.330 |
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | 3.103.852.819 | 3.274.029.330 |
| Phải thu về cho vay | 5.200.000.000 | 5.200.000.000 |
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | 5.200.000.000 | 5.200.000.000 |
| Phải thu khác | 785.517.000 | 785.517.000 |
| Công ty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | 785.517.000 | 785.517.000 |

Thu nhập và các khoản vay của các thành viên quản lý chủ chốt

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

| | Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND | Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt | 741.358.000 | 725.873.000 |
| Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị | 150.000.000 | 120.000.000 |
| Thù lao của các thành viên Ban kiểm soát | 28.000.000 | 36.000.000 |
| Cộng | 919.358.000 | 881.873.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021
đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

Chi tiết như sau:

Thu nhập Ban Tổng giám đốc

| Họ Tên | Chức danh | | |
|----------------------------|-----------|-------------|-------------|
| Ông Lê Vinh Việt | TGĐ | 111.000.000 | 210.500.000 |
| Ông Cao Tiến Lam Giang (*) | Phó TGĐ | 31.000.000 | - |
| Ông Hoàng Quốc Huy | Phó TGĐ | 222.000.000 | 244.873.000 |
| Bà Phạm Thị Cẩm Anh (**) | Phó TGĐ | 50.833.000 | 70.500.000 |
| Ông Phạm Tiến Đạt | Phó TGĐ | 222.000.000 | - |
| Ông Lê Hoàng Anh (**) | Phó TGĐ | - | 70.000.000 |

Thu nhập của Kế toán trưởng và các thành viên quản lý khác

| Họ Tên | Chức danh | | |
|----------------|----------------|-------------|-------------|
| Bà Lê Hoài Thu | Kế toán trưởng | 104.525.000 | 130.000.000 |

Thù lao và thưởng của thành viên Hội đồng quản trị

| Họ Tên | Chức danh | | |
|------------------------------|-------------------|------------|------------|
| Bà Nguyễn Thị Thúy Huyền (*) | Chủ tịch HĐQT | 10.000.000 | - |
| Ông Nguyễn Văn Thanh (**) | Chủ tịch HĐQT | 20.000.000 | - |
| Ông Lê Vinh Việt | Phó Chủ tịch HĐQT | 30.000.000 | 27.000.000 |
| Ông Hoàng Quốc Huy (*) | Thành viên HĐQT | 20.000.000 | 18.000.000 |
| Ông Hán Công Khanh (*) | Thành viên HĐQT | 20.000.000 | 15.000.000 |
| Bà Trần Thị Thanh Bình (*) | Thành viên HĐQT | 10.000.000 | - |
| Ông Phạm Tiến Đạt (*) | Thành viên HĐQT | 10.000.000 | - |
| Bà Nguyễn Thị Huyền Trang | Thành viên HĐQT | 30.000.000 | 15.000.000 |
| Ông Lê Hoàng Anh (**) | Thành viên HĐQT | - | 15.000.000 |
| Bà Hà Lê Hương (**) | Thành viên HĐQT | - | 15.000.000 |
| Ông Nguyễn Đỗ Lăng (**) | Thành viên HĐQT | - | 15.000.000 |

Thù lao và thưởng của thành viên Ban Kiểm soát

| Họ Tên | Chức danh | | |
|----------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| Ông Đỗ Quang Thuận | Trưởng BKS | 12.000.000 | - |
| Bà Đỗ Thị Hạnh | Thành viên BKS | 4.000.000 | - |
| Bà Phạm Thị Hải Yến (**) | Trưởng BKS | 12.000.000 | 15.000.000 |
| Bà Hồ Thị Hương Giang (**) | Thành viên BKS | - | 10.500.000 |
| Bà Bùi Thị Hải (**) | Thành viên BKS | - | 10.500.000 |
| Cộng | | 919.358.000 | 881.873.000 |

(*) Chi tiết bổ nhiệm miễn nhiệm tại Báo cáo của ban Tổng Giám đốc.

(**) Đã hết nhiệm kỳ.

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

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

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

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

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số V.14 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của chủ sở hữu (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

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

| Công nợ tài chính | 30/6/2021 | 01/01/2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Các khoản vay | 27.504.572.264 | 46.036.145.210 |
| Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền | 72.759.680.984 | 119.455.125.617 |
| Nợ thuần | - | - |
| Vốn chủ sở hữu | 352.473.892.540 | 347.948.949.554 |
| Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu | - | - |

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 IV.2

Các loại công cụ tài chính

| | Giá trị ghi sổ | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30/6/2021 | 01/01/2021 |
| | VND | VND |
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 72.759.680.984 | 119.455.125.617 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 103.233.532.451 | 85.248.610.081 |
| Các khoản đầu tư tài chính | 18.200.500.000 | 11.400.500.000 |
| Cộng | 194.193.713.435 | 216.104.235.698 |
| Công nợ tài chính | | |
| Các khoản vay | 27.504.572.264 | 46.036.145.210 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 126.291.395.095 | 147.517.409.450 |
| Chi phí phải trả | 37.725.106.026 | 41.594.221.751 |
| Cộng | 191.521.073.385 | 235.147.776.411 |

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.

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

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

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

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.

Rủi ro tín dụng

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

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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

| 30/6/2021 | Dưới 1 năm VND | Từ 1- 5 năm VND | Cộng VND |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| Phải trả người bán và phải trả khác | 124.278.895.095 | 2.012.500.000 | 126.291.395.095 |
| Chi phí phải trả | 37.725.106.026 | - | 37.725.106.026 |
| Các khoản vay | 27.304.572.264 | 200.000.000 | 27.504.572.264 |
| 01/01/2021 | Dưới 1 năm VND | Từ 1- 5 năm VND | Cộng VND |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 147.517.409.450 | - | 147.517.409.450 |
| Chi phí phải trả | 41.594.221.751 | - | 41.594.221.751 |
| Các khoản vay | 39.014.145.210 | 7.022.000.000 | 46.036.145.210 |

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà Điều hành, khu đô thị mới Tứ Hiệp,
xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021

đến ngày 30/06/2021

Mẫu số B 09a - DN/HN

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

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

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

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

| 30/6/2021 | Dưới 1 năm VND | Từ 1- 5 năm VND | Cộng VND |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 72.759.680.984 | - | 72.759.680.984 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 103.233.532.451 | - | 103.233.532.451 |
| Các khoản đầu tư tài chính | 12.000.000.000 | 6.200.500.000 | 18.200.500.000 |

| 01/01/2021 | Dưới 1 năm VND | Từ 1- 5 năm VND | Cộng VND |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 119.455.125.617 | - | 119.455.125.617 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 85.248.610.081 | - | 85.248.610.081 |
| Các khoản đầu tư tài chính | 5.200.000.000 | 6.200.500.000 | 11.400.500.000 |

4. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/6/2020 và Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty CP Cổ phần Hồng Hà Việt Nam đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 25 tháng 8 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng



Lê Hoài Thu

Phó Tổng giám đốc



Phạm Tiến Đạt