

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ DỊCH VỤ TÀI CHÍNH HOÀNG HUY

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/09/2023

(đã được soát xét)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	05 - 46
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	05 - 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 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	11 - 46

11/03
PAC
11/03

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/09/2023.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0200117929 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ mười bảy ngày 08 tháng 07 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, phường Cát Dài, quận Lê Chân, thành phố Hải Phòng.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Đỗ Hữu Hạ	Chủ tịch
Ông: Đỗ Hữu Hưng	Thành viên HĐQT
Bà: Nguyễn Thị Hà	Thành viên HĐQT
Bà: Phạm Hồng Dung	Thành viên HĐQT
Bà: Phan Thị Phương Thủy	Thành viên độc lập HĐQT

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà: Hoàng Thị Huyền	Tổng Giám đốc
Ông: Đỗ Hữu Hậu	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Đỗ Hữu Hưng	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Nguyễn Thế Hùng	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà: Vũ Thị Huyền	Trưởng Ban kiểm soát (Bổ nhiệm ngày 07/07/2023)
Bà: Nguyễn Thị Tươi	Trưởng Ban kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 07/07/2023)
Bà: Phan Thị Thu Hương	Thành viên Ban kiểm soát
Ông: Nguyễn Hoàng Tùng	Thành viên Ban kiểm soát

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/09/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Hoàng Thị Huyền
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 16 tháng 11 năm 2023

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 Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy được lập ngày 16 tháng 11 năm 2023, từ trang 05 đến trang 46, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, 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 năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty 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 cho 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 các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Nguyễn Ngọc Lân

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 1427-2023-002-1

Hà Nội, ngày 17 tháng 11 năm 2023

T: (84) 24 3824 1990 | F: (84) 24 3825 3973 | 1 Le Phung Hieu, Hanoi, Vietnam



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2023	01/04/2023
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		12.883.216.477.077	12.286.026.001.426
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	658.414.615.385	362.970.356.876
111	1. Tiền		305.758.615.385	293.652.767.835
112	2. Các khoản tương đương tiền		352.656.000.000	69.317.589.041
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	5.186.752.511.605	6.108.244.749.400
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		5.186.752.511.605	6.108.244.749.400
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		600.817.954.190	452.159.609.789
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	186.534.233.327	169.447.172.958
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	74.840.486.469	69.555.305.484
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	357.531.989.806	225.644.510.135
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(18.088.755.412)	(12.487.378.788)
140	IV. Hàng tồn kho	09	6.088.491.297.764	5.058.405.256.020
141	1. Hàng tồn kho		6.088.768.902.055	5.063.093.098.034
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(277.604.291)	(4.687.842.014)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		348.740.098.133	304.246.029.341
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	184.252.532.752	176.915.448.882
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		161.556.223.665	123.245.395.958
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	19	2.931.341.716	4.085.184.501

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2023	01/04/2023
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.867.949.852.037	1.890.394.430.211
220	I. Tài sản cố định		168.753.750.529	171.003.435.349
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	111.744.039.182	113.909.355.218
222	- Nguyên giá		175.623.754.569	177.223.715.352
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(63.879.715.387)	(63.314.360.134)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	57.009.711.347	57.094.080.131
228	- Nguyên giá		61.218.345.890	61.218.345.890
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(4.208.634.543)	(4.124.265.759)
230	II. Bất động sản đầu tư	13	1.542.891.472.033	1.553.617.447.613
231	- Nguyên giá		1.704.295.005.494	1.695.990.579.544
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(161.403.533.461)	(142.373.131.931)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn	10	6.765.651.283	16.983.206.037
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		6.765.651.283	16.983.206.037
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	04	20.000.000.000	4.000.000.000
255	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		20.000.000.000	4.000.000.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		129.538.978.192	144.790.341.212
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	22.885.918.106	36.934.609.677
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	34	41.616.888.232	37.399.878.693
269	3. Lợi thế thương mại	15	65.036.171.854	70.455.852.842
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		14.751.166.329.114	14.176.420.431.637

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

(tiếp theo)

Mã	NGUỒN VỐN	Thuyết	30/09/2023	01/04/2023
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		3.252.060.065.288	2.520.300.496.391
310	I. Nợ ngắn hạn		3.144.901.197.600	2.399.784.452.552
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	315.987.030.274	248.439.240.259
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18	2.038.290.238.588	1.552.203.702.112
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19	27.570.765.853	50.850.689.007
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	20	305.588.098.252	325.139.485.161
318	5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	22	33.120.222.021	35.801.160.040
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	21	336.535.525.536	132.889.433.751
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	78.701.017.100	43.890.280.000
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn		2.512.400.631	3.974.562.877
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		6.595.899.345	6.595.899.345
330	II. Nợ dài hạn		107.158.867.688	120.516.043.839
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	22	22.354.339.348	30.227.055.760
337	2. Phải trả dài hạn khác	21	77.990.254.670	79.812.596.574
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	34	6.193.653.831	8.910.803.884
342	4. Dự phòng phải trả dài hạn		620.619.839	1.565.587.621
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		11.499.106.263.826	11.656.119.935.246
410	I. Vốn chủ sở hữu	23	11.499.106.263.826	11.656.119.935.246
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		6.682.158.430.000	6.682.158.430.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		6.682.158.430.000	6.682.158.430.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		843.107.629.350	843.107.629.350
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		257.125.600.000	-
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		519.911.018.039	946.614.860.874
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		358.134.527.320	918.128.315.680
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		161.776.490.719	28.486.545.194
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		3.196.803.586.437	3.184.239.015.022
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		14.751.166.329.114	14.176.420.431.637

Hải Phòng, ngày 16 tháng 11 năm 2023

Người lập biểu

Bùi Thị Trà

Kế toán trưởng

Phùng Thị Thu Hương

Tổng Giám đốc

Hoàng Thị Huyền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/09/2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2023	Từ 01/04/2022
			đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	570.961.353.341	593.561.308.434
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		9.259.259	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		570.952.094.082	593.561.308.434
11	4. Giá vốn hàng bán	26	414.941.257.345	497.799.152.574
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		156.010.836.737	95.762.155.860
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	27	245.624.836.579	216.621.091.317
22	7. Chi phí tài chính	28	4.341.927.994	12.327.284.351
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		3.499.388.091	6.851.634.846
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-
25	9. Chi phí bán hàng	29	29.241.631.106	11.897.985.838
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	30	39.134.567.259	39.369.680.459
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		328.917.546.957	248.788.296.529
31	12. Thu nhập khác	31	9.468.665.521	4.742.181.161
32	13. Chi phí khác	32	3.617.265.432	14.867.700.386
40	14. Lợi nhuận khác		5.851.400.089	(10.125.519.225)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		334.768.947.046	238.662.777.304
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	33	73.934.093.165	197.420.236.073
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	34	(6.934.159.592)	(31.687.012.193)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		267.769.013.473	72.929.553.424
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		161.776.490.719	7.904.871.477
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		105.992.522.754	65.024.681.947
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	35	242	12

Người lập biểu

Bùi Thị Trà

Kế toán trưởng

Phùng Thị Thu Hương

Hải Phòng, ngày 16 tháng 11 năm 2023

Tổng Giám đốc



Hoàng Thị Huyền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/09/2023
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã CHỈ TIÊU số	Thuyết minh	Từ 01/04/2023	Từ 01/04/2022
		đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
		VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	334.768.947.046	238.662.777.304
	2. Điều chỉnh cho các khoản	(191.068.748.772)	(178.561.562.182)
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	32.824.564.538	26.439.618.052
03	- Các khoản dự phòng	(1.165.337.929)	2.923.524.874
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	841.524.757	1.184.188.999
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(245.795.738.469)	(215.960.528.953)
06	- Chi phí lãi vay	3.499.388.091	6.851.634.846
07	- Các khoản điều chỉnh khác	18.726.850.240	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	143.700.198.274	60.101.215.122
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu	(210.124.682.842)	446.695.364.506
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	(1.031.078.661.086)	(2.169.764.109.141)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	705.006.559.420	1.021.010.780.849
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	(7.360.818.895)	(94.113.478.235)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(3.499.388.091)	(6.998.343.070)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(93.547.301.158)	(100.237.500.793)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(496.904.094.378)	(843.306.070.762)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(3.513.888.173)	(708.178.451)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	1.363.636.364	1.709.090.909
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	(4.823.861.007.205)	(5.398.186.591.987)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	5.732.686.845.000	5.970.560.460.198
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	258.961.753.562	150.134.391.166
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	1.165.637.339.548	723.509.171.835

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/09/2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2023	Từ 01/04/2022
			đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	22.812.880.000
33	2. Tiền thu từ đi vay		131.655.399.502	960.315.423.918
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(96.844.662.402)	(709.797.933.118)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(408.106.214.305)	(354.660.485.129)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(373.295.477.205)	(81.330.114.329)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		295.437.767.965	(201.127.013.256)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		362.970.356.876	667.714.216.088
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		6.490.544	22.725.105
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	658.414.615.385	466.609.927.937

Hải Phòng, ngày 16 tháng 11 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Bùi Thị Trà

Phùng Thị Thu Hương

Hoàng Thị Huyền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/09/2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0200117929 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ mười bảy ngày 08 tháng 07 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, phường Cát Dài, quận Lê Chân, thành phố Hải Phòng.

Vốn điều lệ của Công ty là: 6.682.158.430.000 VND; tương đương 668.215.843 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty và các công ty con tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 là: 237 người (tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 là: 226 người).

Lĩnh vực kinh doanh: Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh thương mại và bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác (Trừ hoạt động đấu giá);
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác (Trừ hoạt động đấu giá);
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác (Trừ hoạt động đấu giá);
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Sản xuất phụ tùng và bộ phận phụ trợ cho xe ô tô và xe có động cơ khác.

Cấu trúc tập đoàn

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2023 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV ⁽¹⁾	Thành phố Hà Nội	60,33%	81,67%	Đầu tư bất động sản
Công ty Cổ phần Xây dựng Địa ốc Thịnh Phát	Thành phố Hải Phòng	96,33%	96,33%	Đầu tư xây dựng
Công ty Cổ phần Xây dựng Thịnh Hiệp	Thành phố Hải Phòng	95,84%	95,84%	Đầu tư xây dựng
Công ty Cổ phần Đầu tư Tô Hiệu	Thành phố Hải Phòng	99,98%	99,98%	Đầu tư xây dựng
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc ⁽²⁾	Thành phố Hải Phòng	60,33%	99,99%	Đầu tư xây dựng
Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy	Thành phố Hải Phòng	51,06%	51,06%	Kinh doanh ô tô, sản xuất và kinh doanh phụ tùng
Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Thịnh Vượng ⁽²⁾	Thành phố Hải Phòng	60,33%	99,99%	Đầu tư xây dựng
Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Hoàng Giang ⁽³⁾	Thành phố Hải Phòng	50,96%	99,79%	Kinh doanh ô tô, sản xuất và kinh doanh phụ tùng
Công ty TNHH Pruksa Việt Nam ⁽³⁾	Thành phố Hải Phòng	46,04%	90,17%	Đầu tư xây dựng

⁽¹⁾ Tỷ lệ lợi ích và biểu quyết của Công ty tại Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV bao gồm cả phần tỷ lệ lợi ích gián tiếp và quyền kiểm soát gián tiếp do Công ty con Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy và Công ty con của Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy là Công ty Cổ phần Phát triển Dịch vụ Hoàng Giang đầu tư vào Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV.

⁽²⁾ Công ty sở hữu các công ty con này gián tiếp qua công ty con của Công ty là Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV.

⁽³⁾ Công ty sở hữu các công ty con này gián tiếp qua công ty con của Công ty là Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/04 và kết thúc vào ngày 31/03 năm tiếp theo. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/09/2023.

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

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích của những chủ sở hữu không nắm quyền kiểm soát trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu 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 giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ được xác định là chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua do công ty mẹ nắm giữ (thời điểm công ty mẹ nắm giữ quyền kiểm soát công ty con). Lãi mua rẻ (nếu có) sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Lợi thế thương mại được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là 10 năm. Định kỳ Công ty sẽ đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

2.8. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được Công ty căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn

2.10. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân sau mỗi lần nhập.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.11. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ mà chi phí phát sinh.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 26 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Các tài sản khác	5 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	30 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài	Không trích khấu hao
- Phần mềm quản lý	08 năm

2.12. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 44 năm
- Quyền sử dụng đất	Không trích

2.13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.14. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.15. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.
- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 06 tháng đến 36 tháng.
- Chi phí môi giới, chi phí bán hàng khác của các dự án Bất động sản được ghi nhận theo chi phí thực tế tại thời điểm phát sinh. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất tương ứng với phần bất động sản đã bán trong kỳ kế toán.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 06 tháng đến 36 tháng.

2.16. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.17. Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.18. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

2.19. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.20. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chi những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

2.21. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.22. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác của chủ sở hữu phản ánh giá trị phần vốn cổ phần của công ty con tăng thêm tương ứng với phần công ty mẹ được hưởng khi công ty con sử dụng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phát sinh sau ngày mua để phát hành thêm cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.23. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.24. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.25. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.26. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/09/2023, Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.27. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

2.28. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.29. Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
Tiền mặt	5.812.013.707	9.237.398.276
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	299.946.601.678	284.415.369.559
Các khoản tương đương tiền (*)	352.656.000.000	69.317.589.041
	658.414.615.385	362.970.356.876

(*) Tại ngày 30/09/2023, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng có giá trị 352.656.000.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,4%/năm đến 4,45%/năm.

4. ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	30/09/2023		01/04/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	5.186.752.511.605	-	6.108.244.749.400	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (1)	5.186.752.511.605	-	6.108.244.749.400	-
Đầu tư dài hạn	20.000.000.000	-	4.000.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (2)	20.000.000.000	-	4.000.000.000	-
	5.206.752.511.605	-	6.112.244.749.400	-

(1) Tại ngày 30/09/2023, tiền gửi có kỳ hạn từ trên 03 tháng đến 12 tháng có giá trị 5.186.752.511.605 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5,0%/năm đến 11,0%/năm. Trong đó, các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn giá trị là 169.893.600.000 VND đã được dùng làm tài sản thế chấp đảm bảo cho việc thực hiện dự án và đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn tại các ngân hàng thương mại.

(2) Tại ngày 30/09/2023, tiền gửi có kỳ hạn từ trên 12 tháng có giá trị 20.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân với lãi suất 9,5%/năm.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2023		01/04/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	-	-	-	-
Bên khác	186.534.233.327	(18.088.755.412)	169.447.172.958	(12.487.378.788)
- Công ty Cổ phần Vận tải HA	16.341.255.412	(16.341.255.412)	16.341.255.412	(11.438.878.788)
- Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Phú Mẫn	21.815.000.000	-	-	-
- Phải thu khách hàng các dự án bất động sản	118.420.373.758	-	125.994.074.111	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	29.957.604.157	(1.747.500.000)	27.111.843.435	(1.048.500.000)
	186.534.233.327	(18.088.755.412)	169.447.172.958	(12.487.378.788)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2023		01/04/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	-	-	-	-
Bên khác	74.840.486.469	-	36.179.450.231	-
- Công ty Cổ phần ECOBA Việt Nam	-	-	33.375.855.253	-
- Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải Dũng Thắng	1.291.451.892	-	17.385.847.201	-
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Exsmart Huy Hoàng	7.194.877.422	-	8.102.957.670	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Trường Hưng Thịnh	24.985.604.980	-	-	-
- Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Nam Sơn	32.617.869.212	-	-	-
- Các khoản trả trước người bán khác	8.750.682.963	-	10.690.645.360	-
	74.840.486.469	-	69.555.305.484	-

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2023		01/04/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Dự thu về lãi tiền gửi, cho vay	138.456.910.642	-	156.320.162.099	-
- Phải thu Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Thủy Nguyên (*)	207.179.177.043	-	61.191.725.150	-
- Phải thu khác	11.895.902.121	-	8.132.622.886	-
	357.531.989.806	-	225.644.510.135	-

(*) Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy tạm ứng kinh phí bồi thường, hỗ trợ di dời phục vụ Dự án Hoàng Huy Green River cho Trung tâm Phát triển Quỹ đất huyện Thủy Nguyên, thành phố Hải Phòng. Kinh phí này sẽ được giảm trừ vào tiền sử dụng đất của dự án khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

8. NỢ XẤU

	30/09/2023		01/04/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
<i>Phải thu khách hàng</i>	<i>19.836.255.412</i>	<i>1.747.500.000</i>	<i>19.836.255.412</i>	<i>7.348.876.624</i>
+ Công ty Cổ phần Vận tải HA	16.341.255.412	-	16.341.255.412	4.902.376.624
+ Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Phúc Hưng	3.255.000.000	1.627.500.000	3.255.000.000	2.278.500.000
+ Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Phương Bắc - HA	240.000.000	120.000.000	240.000.000	168.000.000
	19.836.255.412	1.747.500.000	19.836.255.412	7.348.876.624

9. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2023		01/04/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng tồn kho kinh doanh ô tô và phụ tùng ô tô	553.501.957.163	(277.604.291)	519.460.070.082	(4.687.842.014)
- Nguyên liệu, vật liệu	62.225.752.184	(277.604.291)	141.566.490.456	(4.687.842.014)
- Thành phẩm	68.245.373.030	-	28.120.144.138	-
- Hàng hóa	70.741.262.973	-	102.521.289.576	-
- Hàng gửi bán	352.289.568.976	-	247.252.145.912	-
Hàng tồn kho kinh doanh bất động sản (*)	5.535.266.944.892	-	4.543.633.027.952	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.377.622.686.681	-	4.215.212.475.642	-
- Thành phẩm bất động sản	157.644.258.211	-	328.420.552.310	-
	6.088.768.902.055	(277.604.291)	5.063.093.098.034	(4.687.842.014)

(*) Chi tiết Hàng tồn kho kinh doanh bất động sản:

	31/03/2023		01/04/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh các dự án	5.377.622.686.681	-	4.215.212.475.642	-
- Dự án cải tạo chung cư cũ HH1, HH2 Đông Quốc Bình (1)	23.522.360.626	-	23.522.360.626	-
- Dự án Hoang Huy Commerce (2)	3.283.705.088.795	-	2.274.106.369.269	-
- Dự án Hoàng Huy New City (3)	767.602.476.962	-	612.845.372.044	-
- Dự án Hoàng Huy Green River (4)	1.260.865.669.049	-	1.259.105.976.585	-
- Tòa nhà N02 - Dự án Golden Land Building(5)	30.428.088.229	-	30.121.878.113	-
- Dự án khác	11.499.003.020	-	15.510.519.005	-
Thành phẩm bất động sản	157.644.258.211	-	328.420.552.310	-
- Tòa nhà Gold Tower - Dự án Golden Land Building (5)	49.496.490.228	-	57.159.830.297	-
- Tòa nhà N01 - Dự án Golden Land Building(5)	39.754.696.714	-	52.792.952.142	-
- Dự án Hoàng Huy - Sở Dầu (Hoang Huy Grand Tower) (6)	46.724.032.540	-	196.798.731.142	-
- Dự án Hoàng Huy Riverside	21.669.038.729	-	21.669.038.729	-
	5.535.266.944.892	-	4.543.633.027.952	-

(1) Dự án cải tạo chung cư cũ HH1, HH2 Đông Quốc Bình tại phường Đông Quốc Bình, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng dưới hình thức hợp đồng Xây dựng - Chuyển giao có tổng mức đầu tư dự án là 1.207,66 tỷ VND. Dự án bắt đầu thực hiện triển khai vào ngày 31/08/2018. Tại thời điểm 30/09/2023, Dự án chung cư HH1, HH2 Đông Quốc Bình đã hoàn thành và đang trong quá trình bàn giao cho UBND Thành phố Hải Phòng.

(2) Dự án Hoang Huy Commerce tại phường Kênh Dương, phường Vĩnh Niệm, quận Lê Chân, thành phố Hải Phòng có quy mô gồm 02 tòa H1 (gồm 03 tòa chung cư chung khối đế) - chủ đầu tư là Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc và H2 (01 toà chung cư) - chủ đầu tư là Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy, cao 36 tầng nổi, 03 tầng hầm kết hợp thương mại dịch vụ. Tổng mức đầu tư dự án là 4.997,9 tỷ VND. Dự án được xây dựng trên khu đất do Nhà nước thanh toán cho Công ty từ dự án Xây dựng Chuyển giao Dự án Cải tạo chung cư cũ, xuống cấp, nguy hiểm trên địa bàn thành phố Hải Phòng - Công trình Goldenland 5, xây dựng khu chung cư HH3, HH4. Dự án bắt đầu xây dựng từ Quý II/2021 và dự kiến đến Quý IV/2023 hoàn thành và đưa vào khai thác sử dụng.

Đến thời điểm 30/09/2023, Tòa H1 đã hoàn thành xây dựng phần thô, đã tiến hành cất nóc, hiện công trình đã hoàn thiện phần nhà ở, phần để hiện đang thi công các hạng mục hoàn thiện. Tòa H2 chưa thi công do chưa hoàn tất các thủ tục đầu tư.

(3) Dự án Khu đô thị mới Hoàng Huy New City tại xã Tân Dương, xã Dương Quan, huyện Thủy Nguyên, Hải Phòng: Tại thời điểm 30/09/2023, Dự án đã tiến hành xây dựng công trình phần thô đến tầng 3 và đang thi công trình kỹ thuật, cảnh quan xung quanh.

(4) Dự án Khu đô thị mới Hoàng Huy Green River tại Hoa Động, huyện Thủy Nguyên, thành phố Hải Phòng: Tại thời điểm 30/09/2023, Dự án đang trong giai đoạn chuẩn bị san lấp dự án.

(5) Dự án Golden Land Building do Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV làm chủ đầu tư có quy mô: Tòa nhà N01 gồm hai công trình cao 25 tầng và một công trình cao 27 tầng, Tòa nhà Gold Tower cao 33 tầng (chưa kể tầng tum) và 03 tầng kỹ thuật và để xe. Tòa nhà N02 là dự án khu nhà ở cao tầng bàn giao cho Thành phố Hà Nội theo chủ trương đầu tư được cấp. Đến thời điểm 30/09/2023, Dự án đã hoàn thành bàn giao đưa vào sử dụng tòa nhà N01 và tòa nhà Gold Tower, tòa nhà N02 đang trong quá trình thực hiện thay đổi quy hoạch tổng mặt bằng và phương án kiến trúc và đã được Sở Quy hoạch - Kiến trúc II là Nội chấp thuận, đang chờ UBND Thành phố Hà Nội xem xét quyết định.

(6) Dự án Hoàng Huy - Sờ Dầu (Hoang Huy Grand Tower) tại số 2A Sờ Dầu, phường Sờ Dầu, quận Hồng Bàng có quy mô dự án gồm 16 lô nhà ở liền kề chiều cao tối đa 5 tầng và 1 tòa nhà cao 37 tầng. Tổng mức đầu tư dự án là 1.486,505 tỷ VND. Tại thời điểm 30/09/2023: Dự án đã hoàn thành nghiệm thu đưa vào sử dụng và đang thực hiện bàn giao nhà cho khách hàng. Dự án Hoàng Huy Sờ Dầu hiện đang quyết toán dự án hoàn thành.

10. XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
- Các hạng mục công cộng tại Dự án Khu Nhà ở cho người có thu nhập thấp Prukca Town (*)	6.073.591.450	14.409.246.946
- Các chi phí khác	692.059.833	2.573.959.091
	6.765.651.283	16.983.206.037

(*) Các khoản chi đầu tư xây dựng các hạng mục nhà điều hành Dự án Khu Nhà ở cho người có thu nhập thấp Prukca Town tại xã An Đồng, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng.

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	130.971.542.813	3.843.943.592	40.070.172.151	2.262.147.296	75.909.500	177.223.715.352
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	2.128.409.091	-	-	-	2.128.409.091
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(3.728.369.874)	-	-	(3.728.369.874)
Số dư cuối kỳ	130.971.542.813	5.972.352.683	36.341.802.277	2.262.147.296	75.909.500	175.623.754.569
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	37.267.129.502	3.659.197.699	20.335.140.434	1.976.982.999	75.909.500	63.314.360.134
- Khấu hao trong kỳ	1.933.967.719	115.883.515	2.174.444.952	69.428.941	-	4.293.725.127
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(3.728.369.874)	-	-	(3.728.369.874)
Số dư cuối kỳ	39.201.097.221	3.775.081.214	18.781.215.512	2.046.411.940	75.909.500	63.879.715.387
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	93.704.413.311	184.745.893	19.735.031.717	285.164.297	-	113.909.355.218
Tại ngày cuối kỳ	91.770.445.592	2.197.271.469	17.560.586.765	215.735.356	-	111.744.039.182

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 31.900.893.073 VND

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Chương trình phần mềm VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	61.006.449.700	211.896.190	61.218.345.890
Số dư cuối kỳ	61.006.449.700	211.896.190	61.218.345.890
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	3.950.702.890	173.562.869	4.124.265.759
Số tăng trong kỳ	74.368.782	10.000.002	84.368.784
- Khấu hao trong kỳ	74.368.782	10.000.002	84.368.784
Số dư cuối kỳ	4.025.071.672	183.562.871	4.208.634.543
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	57.055.746.810	38.333.321	57.094.080.131
Tại ngày cuối kỳ	56.981.378.028	28.333.319	57.009.711.347

- Nguyên giá TSCD vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 111.896.190 VND.

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	195.000.000.000	1.431.379.849.719	1.626.379.849.719
- Bất động sản tạm cho thuê trong kỳ (*)	-	8.304.425.950	8.304.425.950
Số dư cuối kỳ	195.000.000.000	1.439.684.275.669	1.634.684.275.669
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	142.373.131.931	142.373.131.931
- Khấu hao trong kỳ	-	19.030.401.530	19.030.401.530
Số dư cuối kỳ	-	161.403.533.461	161.403.533.461
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	195.000.000.000	1.289.006.717.788	1.484.006.717.788
Tại ngày cuối kỳ	195.000.000.000	1.278.280.742.208	1.473.280.742.208

- Nguyên giá Bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê: 4.828.547.919 VND.

- Trong kỳ, doanh thu phát sinh từ bất động sản đầu tư là 44.782.800.475 VND (Kỳ từ 01/04/2022 đến 30/09/2022 là 41.485.996.891 VND).

(*) Nguyên giá tăng tương ứng với diện tích sàn thương mại tại tòa Gold Tower tạm cho thuê trong khi chờ bán. Tòa nhà Gold Tower đang trong quá trình quyết toán dự án hoàn thành. Giá trị Bất động sản đầu tư được tạm tính theo chi phí dự án đã tập hợp và sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán dự án hoàn thành.

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại số 183 Bà Triệu, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, một phần tầng hầm và Trung tâm thương mại tòa nhà N01, Tòa Gold Tower - Dự án Chung cư Golden Land Building, Tòa Grand Tower, một phần nhà cửa, phân xưởng cho thuê tại Thành phố Hải Phòng theo phương thức cho thuê thu tiền hàng năm và Nhà ở xã hội cho người có thu nhập thấp Prukca Town cho thuê, Nhà ở xã hội An Đồng, An Dương cho thuê tại xã An Đồng, huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng.

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

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá có giá trị 69.610.729.825 VND là tài sản trên đất tại số 150 Tô Hiệu, Phường Trại Cau, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng. Công ty Cổ phần Đầu tư Tô Hiệu đã được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất đối với tài sản này.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 01/04/2023 và ngày 30/09/2023. Tuy nhiên, dựa trên tình hình cho thuê và giá thị trường của các tài sản này, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của tài sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại trên sổ tại ngày đầu kỳ, trong kỳ và ngày kết thúc kỳ kế toán.

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bán hàng liên quan đến các bất động sản chưa bàn giao	174.681.106.887	170.381.907.370
- Chi phí hỗ trợ lãi suất cho khách hàng vay tiền mua căn hộ chưa bàn giao	3.576.345.927	3.006.702.226
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.349.171.999	299.622.143
- Chi phí sửa chữa văn phòng, nhà xưởng	1.937.445.619	1.686.232.880
- Các khoản khác	2.708.462.320	1.540.984.263
	184.252.532.752	176.915.448.882
b) Dài hạn		
- Tiền thuê đất (*)	22.807.595.024	36.880.021.620
- Các khoản khác	78.323.082	54.588.057
	22.885.918.106	36.934.609.677

(*) Tiền thuê đất trả trước dài hạn là tiền thuê đất trả một lần cho toàn bộ thời gian thuê (546 tháng kể từ tháng 7 năm 2018) của lô đất xây dựng nhà điều hành của Dự án Nhà ở xã hội tại Xã An Đồng, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng.

15. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	Công ty Cổ phần Đầu tư Tô Hiệu	Tổng cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
- Số dư đầu kỳ	108.393.619.754	108.393.619.754
- Số dư cuối kỳ	108.393.619.754	108.393.619.754
Số phân bổ lũy kế		
- Số dư đầu kỳ	37.937.766.912	37.937.766.912
- Số phân bổ trong kỳ	5.419.680.988	5.419.680.988
- Số dư cuối kỳ	43.357.447.900	43.357.447.900
Giá trị còn lại		
- Số dư đầu kỳ	70.455.852.842	70.455.852.842
- Số dư cuối kỳ	65.036.171.854	65.036.171.854

16. VAY NGẮN HẠN

	01/04/2023		Trong kỳ		30/09/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hải Phòng	-	-	32.954.382.402	32.954.382.402	-	-
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền (1)	38.000.000.000	38.000.000.000	5.975.374.176	38.000.000.000	5.975.374.176	5.975.374.176
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Thăng Long	5.890.280.000	5.890.280.000	-	5.890.280.000	-	-
+ Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng (2)		-	92.725.642.924	20.900.000.000	72.725.642.924	72.725.642.924
	43.890.280.000	43.890.280.000	131.655.399.502	96.844.662.402	78.701.017.100	78.701.017.100

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- (1) Khoản vay ngắn hạn giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền căn cứ theo Hợp đồng tín dụng số 01/2023-HĐCVTL/NHCT168-TCH ngày 11 tháng 08 năm 2023 với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 10.000.000.000 VND;
 - + Giá trị khoản vay đã giải ngân: 5.975.374.176 VND;
 - + Mục đích vay: Thanh toán cho nhà thầu xây dựng;
 - + Thời hạn vay: 04 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
 - + Phương thức bảo đảm: Bảo đảm bằng Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 161/2022/26114 ngày 16/08/2022 ký giữa Công ty CP Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy và Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền.
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2023 là 5.975.374.176 VND.
- (2) Khoản vay ngắn hạn giữa Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc và Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam căn cứ theo Hợp đồng tín dụng số HPG2023901528/HDTĐ2 ngày 15/03/2023 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 290.000.000.000 VND
 - + Giá trị khoản vay đã giải ngân: 92.725.642.924 VND;
 - + Mục đích vay: Phục vụ cho việc thi công dự án đầu tư xây dựng Hoang Huy Commerce tại phường Kênh Dương và phường Vĩnh Niệm, Quận Lê Chân, TP Hải Phòng của CTCP Phát triển Nhà Đại Lộc;
 - + Thời hạn vay: 06 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
 - + Phương thức bảo đảm: Đảm bảo bằng các hợp đồng cầm cố, tài sản đảm bảo là hợp đồng tiền gửi số HPG202306302299/TGKE/TCB số tiền 48.000.000.000 VND, và hợp đồng tiền gửi số HPG202306122299/TGKH/TCB số tiền 38.000.000.000 VND tại Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2023 là 72.725.642.924 VND.

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2023		01/04/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Bên khác</i>	315.987.030.274	315.987.030.274	248.439.240.259	248.439.240.259
- Công ty Cổ phần Xây Dựng Phục Hưng Holdings	12.876.342.833	12.876.342.833	12.876.342.833	12.876.342.833
- China Dongfeng Motor Industry Import and Export Co.,Ltd	66.064.897.380	66.064.897.380	143.058.770.000	143.058.770.000
- Công ty Cổ phần Ecoba Việt Nam	202.296.173.699	202.296.173.699	64.446.314.853	64.446.314.853
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đua Fat	3.109.945.712	3.109.945.712	4.366.485.707	4.366.485.707
- Phải trả các đối tượng khác	31.639.670.650	31.639.670.650	23.691.326.866	23.691.326.866
	315.987.030.274	315.987.030.274	248.439.240.259	248.439.240.259

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	-	-
<i>Bên khác</i>	2.038.290.238.588	1.552.203.702.112
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hoàng Hiệp	4.650.000.000	8.450.000.000
- Thanh toán theo tiến độ theo các hợp đồng mua bất động sản	2.021.181.736.986	1.529.780.724.800
- Các khách hàng khác	12.458.501.602	13.972.977.312
	2.038.290.238.588	1.552.203.702.112

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	233.856.158	4.641.779.382	9.659.857.408	13.170.820.855	233.856.158	1.130.815.935
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	9.833.838.555	9.833.838.555	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.428.007.290	45.948.709.503	73.934.093.165	93.547.301.158	2.583.281.852	25.490.776.072
- Thuế thu nhập cá nhân	-	260.200.122	20.244.305.647	20.277.770.323	-	226.735.446
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	418.321.053	-	53.483.368.520	52.456.812.773	114.203.706	722.438.400
- Các loại thuế khác	5.000.000	-	10.917.394	5.917.394	-	-
	4.085.184.501	50.850.689.007	167.166.380.689	189.292.461.058	2.931.341.716	27.570.765.853

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
- Trích trước chi phí xây dựng các dự án (*)	290.978.233.674	304.534.018.848
+ Dự án Hoang Huy Commerce	276.340.191.589	173.861.634.509
+ Dự án Nhà ở Xã hội An Đồng, An Dương	-	71.162.041.250
+ Dự án Hoàng Huy - Sở Dầu	1.913.347.513	46.629.843.053
+ Các dự án khác	12.724.694.572	12.880.500.036
- Chi phí phải trả khác	14.609.864.578	20.605.466.313
	305.588.098.252	325.139.485.161

(*) Các khoản chi phí xây dựng cơ bản đã thực tế phát sinh nhưng chưa có đủ hồ sơ, chứng từ để nghiệm thu giá trị được trích trước theo hồ sơ quyết toán tạm tính, trích trước theo hợp đồng và các phụ lục hợp đồng nếu chưa có hồ sơ quyết toán tạm tính để tạm tính giá vốn thành phẩm bất động sản.

21. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	122.488.284	87.350.999
- Bảo hiểm xã hội	5.069.550	5.069.550
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	17.754.608.301	12.972.349.993
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	16.676.470.588	-
- Các khoản phải trả phải nộp khác	301.976.888.813	119.824.663.209
+ Công ty TNHH Pruksa International (1)	53.728.143.000	53.592.483.000
+ Phải trả phí bảo trì Dự án Golden Land Building và Dự án Hoàng Huy - Sở Dầu	40.866.599.196	39.098.166.754
+ Quỹ bảo trì Dự án Nhà ở cho người có thu nhập thấp Pruksa Town và Dự án Nhà ở Xã hội An Đồng, An Dương (2)	10.027.695.613	10.027.695.613
+ Phải trả tiền đặt cọc hoàn thiện căn hộ của khách hàng	5.050.000.000	9.970.000.000
+ Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng (3)	186.972.375.000	-
+ Phải trả khác	5.332.076.004	7.136.317.842
	336.535.525.536	132.889.433.751
b) Dài hạn		
- Tiền đặt cọc thuê căn hộ Dự án Nhà ở xã hội An Đồng, An Dương	57.932.615.672	58.022.615.672
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	20.057.638.998	21.789.980.902
	77.990.254.670	79.812.596.574

(1) Theo thoả thuận ngày 12/10/2010, Công ty TNHH Pruksa International đã ứng trước 2.261.000 USD (tương đương với 47.074.020.000 VND) cho Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy - Công ty con (HHS) của Công ty để giải phóng mặt bằng Dự án nhà ở dành cho người có thu nhập thấp Pruksa Town tại Xã An Đồng, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng trên cơ sở Công ty được chấp thuận về nguyên tắc của Sở xây dựng và Ủy ban Nhân dân Thành phố Hải Phòng. Công ty HHS đã sử dụng nguồn tiền này để đầu tư vào Dự án. Sau đó, Tài sản đã được bàn giao cho Công ty TNHH Pruksa Việt Nam và tính vào phần vốn góp của Công ty HHS tại Công ty TNHH Pruksa Việt Nam.

(2) Quỹ bảo trì đã thu theo hợp đồng bán nhà thuộc dự án Nhà ở cho người có thu nhập thấp Prukca Town và Dự án Nhà ở Xã hội An Đồng, An Dương

(3) Khoản phải trả Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng về dịch vụ thanh toán phí UPAS giá trị 7.912.500 USD, mức phí 6,4%/năm: Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam thực hiện chấp nhận thanh toán đến Ngân hàng đại lý, Ngân hàng đại lý sẽ thương lượng để thanh toán ngay cho nhà cung cấp nước ngoài với tất cả các chi phí do Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy thanh toán. Thời hạn thanh toán của UPAS LC đến ngày 28/11/2023.

22. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước từ cho thuê tài sản	12.644.483.600	10.008.720.617
- Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê căn hộ Dự án Nhà ở xã hội tại xã An Đồng, huyện An Dương và dự án nhà ở xã hội Prukca Town	20.475.738.421	25.792.439.423
	<u>33.120.222.021</u>	<u>35.801.160.040</u>
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê căn hộ Dự án Nhà ở xã hội tại xã An Đồng, huyện An Dương và dự án nhà ở xã hội Prukca Town	22.354.339.348	30.227.055.760
	<u>22.354.339.348</u>	<u>30.227.055.760</u>

23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	6.682.158.430.000	843.926.807.864	-	1.414.987.015.393	3.401.035.531.175	12.342.107.784.432
Tăng vốn trong kỳ trước	-	(819.172.681)	-	-	23.632.052.681	22.812.880.000
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	7.904.871.477	65.024.681.947	72.929.553.424
Điều chỉnh do thay đổi tỉ lệ lợi ích của Công ty con	-	-	-	(20.164.206.886)	20.164.206.886	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(200.464.752.900)	(154.088.085.000)	(354.552.837.900)
Điều chỉnh khác	-	-	-	2.980.214.095	(2.980.214.095)	-
Số dư cuối kỳ trước	6.682.158.430.000	843.107.635.183	-	1.205.243.141.179	3.352.788.173.594	12.083.297.379.956
Số dư đầu kỳ này	6.682.158.430.000	843.107.629.350	-	946.614.860.874	3.184.239.015.022	11.656.119.935.246
Lãi trong kỳ này	-	-	-	161.776.490.719	105.992.522.754	267.769.013.473
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	(334.107.921.500)	(90.674.763.393)	(424.782.684.893)
Công ty con chia cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	257.125.600.000	(257.125.600.000)	-	-
Chia cổ tức trước ngày đầu tư của công ty con cấp 1 vào công ty con cấp 2	-	-	-	2.755.677.832	(2.755.677.832)	-
Số dư cuối kỳ này	6.682.158.430.000	843.107.629.350	257.125.600.000	519.913.507.925	3.196.801.096.551	11.499.106.263.826

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 07 tháng 07 năm 2023 và Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 08/2023/NQ-HĐQT ngày 22 tháng 08 năm 2023, cùng với các Nghị quyết khác của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng thành viên của các Công ty con, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2022 và tạm ứng cổ tức năm 2023 như sau:

Phân phối lợi nhuận tại:	Tại Công ty mẹ	Các công ty con phân phối cho		Cộng (4) = (1) + (2)	
	(1)	Công ty mẹ (2)	Cổ đông không kiểm soát (3)		
			Trực tiếp	Gián tiếp (*)	
	VND	VND	VND	VND	VND
Cổ tức tại Công ty mẹ	334.107.921.500				334.107.921.500
Cổ tức tại CRV		243.408.221.131	73.962.280.800	86.079.482.069	243.408.221.131
Cổ tức tại Đại Thịnh Vương		192.718.740.686	6.000.000	126.715.259.314	192.718.740.686
Chia lợi nhuận tại Prukxa		78.275.052.564	16.706.482.593	75.018.464.843	78.275.052.564
	334.107.921.500	514.402.014.381	90.674.763.393	287.813.206.226	848.509.935.881

(*) Lợi ích của cổ đông không kiểm soát gián tiếp của Công ty con cấp 1 trong khoản cổ tức được chia từ Công ty con cấp 2 đã được loại trừ toàn bộ trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND		VND	
Ông Đỗ Hữu Hạ	2.621.209.874.400	39,23%	2.621.209.874.400	39,23%
Bà Nguyễn Thị Hà	326.639.250.000	4,89%	326.639.250.000	4,89%
Cổ đông khác	3.734.309.305.600	55,88%	3.734.309.305.600	55,88%
	6.682.158.430.000	100,00%	6.682.158.430.000	100,00%

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

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	6.682.158.430.000	6.682.158.430.000
- Vốn góp cuối kỳ	6.682.158.430.000	6.682.158.430.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	424.782.684.893	354.552.837.900
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	424.782.684.893	354.552.837.900
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả bằng tiền	408.106.214.305	354.552.837.900
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả cuối kỳ	16.676.470.588	-

d) Cổ phiếu

	30/09/2023	01/04/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	668.215.843	668.215.843
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	668.215.843	668.215.843
- Cổ phiếu phổ thông	668.215.843	668.215.843
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	668.215.843	668.215.843
- Cổ phiếu phổ thông	668.215.843	668.215.843
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000	10.000

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động. Vào ngày 30/09/2023, các khoản tiền cho thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	62.219.356.351	83.501.540.711
- Trên 1 năm đến 5 năm	136.244.468.720	162.938.522.301
- Trên 5 năm	57.235.680.079	73.381.932.820

b) Tài sản thuê ngoài

Tên lô đất/Địa điểm lô đất	Diện tích thuê	Thời gian thuê	Mục đích thuê
Tại Công ty mẹ			
Lô đất tại Xã Nam Sơn, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng	25.828,2 m ²	Từ năm 2003 đến năm 2033	Xây dựng nhà máy sản xuất động cơ, khung, phụ tùng và lắp ráp xe gắn máy hai bánh
Lô đất tại Xã Nam Sơn, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng	19.875,3 m ²	Từ năm 2002 đến năm 2032	Xây dựng văn phòng điều hành và cửa hàng giới thiệu sản phẩm
Tại Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV			
Lô đất tại số 275 Đường Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội	11.641	50 năm từ ngày 24/11/2010	Xây dựng một phần dự án Golden Land Building
Tại Công ty Cổ phần Đầu tư Tô Hiệu			
Lô đất tại số 150 Tô Hiệu, Phường Trại Cau, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng	11.461,00 m ²	Đến ngày 15/10/2043	Kinh doanh thương mại dịch vụ
Tại Công ty TNHH Pruksa Việt Nam			
Lô đất tại xã An Đông, huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng	7.090,2 m ²	Đến ngày 02/01/2063	Xây dựng nhà điều hành, nhà trẻ, trường mẫu giáo

c) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/09/2023	01/04/2023
Đô la Mỹ	USD	351.867,53	161.802,69
Euro	EUR	8,95	8,95

d) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Nội thất Thủ Đô	2.038.005.705	2.038.005.705
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư V.I.P Land	3.132.000.000	3.132.000.000
- Các đối tượng khác	1.296.130.207	1.296.130.207
	6.466.135.912	6.466.135.912

25. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Doanh thu bán ô tô đầu kéo và linh kiện thu hồi	187.386.071.145	168.642.105.435
Doanh thu bán bất động sản	317.527.513.085	183.575.862.082
Doanh thu cho thuê Bất động sản và các dịch vụ liên quan	63.478.004.927	54.007.300.008
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	187.336.040.909
Doanh thu khác	2.569.764.184	-
	570.961.353.341	593.561.308.434

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Giá vốn bán ô tô đầu kéo và linh kiện thu hồi	182.149.650.977	146.758.899.731
Giá vốn bán Bất động sản	199.283.556.379	129.125.931.172
Giá vốn cho thuê Bất động sản và của dịch vụ liên quan	35.867.789.209	34.601.945.008
Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	187.284.650.098
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(4.410.237.723)	27.726.565
Giá vốn hoạt động khác	2.050.498.503	-
	414.941.257.345	497.799.152.574

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	244.432.102.105	216.589.354.727
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	496.647.222	8.984.843
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	971.971	22.751.747
Doanh thu hoạt động tài chính khác	695.115.281	-
	245.624.836.579	216.621.091.317

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay và phí dịch vụ Upas	3.499.388.091	6.851.634.846
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	4.565	4.154.708.759
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	842.496.728	1.206.940.746
Chi phí tài chính khác	38.610	114.000.000
	4.341.927.994	12.327.284.351

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Chi phí nhân công	2.771.029.106	2.839.308.155
Chi phí khấu hao tài sản cố định	37.791.174	52.364.604
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.832.717.966	2.336.393.133
Chi phí liên quan kinh doanh bất động sản	14.630.714.281	4.827.109.615
Chi phí khác bằng tiền	9.969.378.579	1.842.810.331
	29.241.631.106	11.897.985.838

30. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Chi phí nhân công	12.828.045.717	10.731.123.458
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.015.999.178	2.563.531.556
Chi phí dự phòng	5.601.376.624	3.722.069.264
Thuế, phí, và lệ phí	3.790.047.137	3.619.435.005
Phân bổ lợi thuế thương mại	5.419.680.988	5.419.680.988
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.453.642.374	6.762.863.770
Chi phí khác bằng tiền	4.025.775.241	6.550.976.418
	39.134.567.259	39.369.680.459

31. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Lãi nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	1.363.636.364	-
Tiền phạt thu được	1.675.031.071	1.790.678.830
Thu nhập từ thanh lý hợp đồng mua bán căn hộ	2.327.933.513	-
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình	2.356.476.830	813.678.362
Tài sản, hàng hóa nhận biếu, tặng, tiền thưởng doanh số	-	2.081.652.096
Thu nhập khác	1.745.587.743	56.171.873
	9.468.665.521	4.742.181.161

32. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Lỗ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	514.825.774
Chi phí khấu hao TSCĐ không tham gia sản xuất kinh doanh	485.948.568	486.682.026
Chi phí tài trợ cho các dự án, xử lý chi phí dở dang các dự án	2.200.000.000	11.916.215.150
Chi phí khác	931.316.864	1.949.977.436
	3.617.265.432	14.867.700.386

33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	3.301.280.924	136.666.754.234
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại (các) Công ty con	70.632.812.241	60.753.481.839
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV	24.565.064.079	30.406.794.156
- Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy	(240.461.352)	4.401.825.329
- Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Thịnh Vương	23.674.650.208	15.478.213.311
- Công ty Cổ phần Phát triển nhà Đại Lộc	17.155.474.927	10.456.460.865
- Các công ty con khác	5.478.084.379	10.188.178
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	73.934.093.165	197.420.236.073

34. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20,00%	20,00%
- Lợi nhuận chưa thực hiện phát sinh từ giao dịch giữa các công ty trong Tập đoàn	19.749.011.125	21.082.226.277
- Tạm nộp thuế TNDN Bất động sản theo tiến độ	21.867.877.107	16.317.652.416
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	41.616.888.232	37.399.878.693

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	30/09/2023	01/04/2023
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20,00%	20,00%
- Thuế hoãn lại phải trả do hoàn nhập dự phòng	4.828.333.133	4.047.612.329
- Thuế hoãn lại phải trả do chênh lệch đánh giá lại tài sản khi hợp nhất	1.365.320.698	4.863.191.555
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	6.193.653.831	8.910.803.884

c) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(4.217.009.539)	(14.107.132.187)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(2.717.150.053)	(17.579.880.006)
	(6.934.159.592)	(31.687.012.193)

35. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	161.776.490.719	7.904.871.477
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	161.776.490.719	7.904.871.477
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	668.215.843	668.215.843
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	242	12

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

36. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/04/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/04/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	262.780.648.236	-
Chi phí nhân công	20.165.915.796	15.965.976.956
Chi phí khấu hao tài sản cố định	26.518.537.846	20.077.778.478
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.289.917.050.482	1.125.643.997.032
Chi phí khác bằng tiền	195.918.404.068	1.280.705.524.026
	1.795.300.556.428	2.442.393.276.492

37. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Các loại rủi ro tài chính của Công ty có thể gặp phải bao gồm: Rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động tỷ giá hối đoái, lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá khi có các giao dịch thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam như: vay, doanh thu, chi phí, nhập khẩu vật tư, hàng hóa, máy móc thiết bị,...

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/09/2023	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	652.602.601.678	-	-	652.602.601.678
Phải thu khách hàng, phải thu khác	525.977.467.721	-	-	525.977.467.721
Các khoản cho vay	5.186.752.511.605	20.000.000.000	-	5.206.752.511.605
	6.365.332.581.004	20.000.000.000	-	6.385.332.581.004
Tại ngày 01/04/2023				
Tiền và các khoản tương đương tiền	353.732.958.600	-	-	353.732.958.600
Phải thu khách hàng, phải thu khác	382.604.304.305	-	-	382.604.304.305
Các khoản cho vay	6.112.244.749.400	-	-	6.112.244.749.400
	6.848.582.012.305	-	-	6.848.582.012.305

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/09/2023	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	78.701.017.100	-	-	78.701.017.100
Phải trả người bán, phải trả khác	652.522.555.810	77.990.254.670	-	730.512.810.480
Chi phí phải trả	305.588.098.252	-	-	305.588.098.252
	1.036.811.671.162	77.990.254.670	-	1.114.801.925.832
Tại ngày 01/04/2023				
Vay và nợ	43.890.280.000	-	-	43.890.280.000
Phải trả người bán, phải trả khác	381.328.674.010	79.812.596.574	-	461.141.270.584
Chi phí phải trả	325.139.485.161	-	-	325.139.485.161
	750.358.439.171	79.812.596.574	-	830.171.035.745

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

38. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

39. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Xây dựng và kinh doanh Bất động sản	Bán xe ô tô và linh kiện	Hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	317.527.513.085	187.386.071.145	66.038.509.852	570.952.094.082
Giá vốn	199.283.556.379	182.149.650.977	33.508.049.989	414.941.257.345
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	118.243.956.706	5.236.420.168	32.530.459.863	156.010.836.737
Tổng chi phí mua Tài sản cố định				2.128.409.091
Tài sản bộ phận	6.132.255.966.156	573.291.852.872	1.584.744.978.311	8.290.292.797.339
Tài sản không phân bổ				6.460.873.531.775
Tổng Tài sản	6.132.255.966.156	573.291.852.872	1.584.744.978.311	14.751.166.329.114
Nợ phải trả của các bộ phận	2.781.398.503.485	255.549.673.011	75.532.200.367	3.112.480.376.863
Nợ phải trả không phân bổ				139.579.688.425
Tổng Nợ phải trả	2.781.398.503.485	255.549.673.011	75.532.200.367	3.252.060.065.288

Theo khu vực địa lý:

Do Công ty hoạt động chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

40. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Thù lao của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và tiền lương, thưởng của Tổng Giám đốc và người quản lý khác:

	Chức vụ	Từ 01/04/2023	Từ 01/04/2022
		đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
		VND	VND
Tiền lương, thưởng và Thù lao thành viên Hội đồng Quản trị			
- Đỗ Hữu Hạ	Chủ tịch HĐQT	154.500.000	93.000.000
- Đỗ Hữu Hưng	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	22.500.000	15.000.000
- Nguyễn Thị Hà	Thành viên HĐQT	52.500.000	27.000.000
- Phạm Hồng Dung	Thành viên HĐQT	22.500.000	15.000.000
- Phan Thị Phương Thủy	Thành viên độc lập HĐQT	22.500.000	15.000.000
		274.500.000	165.000.000
Thù lao thành viên Ban kiểm soát			
- Vũ Thị Huyền	Trưởng Ban kiểm soát (Bổ nhiệm ngày 07/07/2023)	15.000.000	-
- Nguyễn Thị Tươi	Trưởng Ban kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 07/07/2023)	7.500.000	15.000.000
- Phan Thị Thu Hương	Thành viên	13.500.000	9.000.000
- Nguyễn Hoàng Tùng	Thành viên	13.500.000	9.000.000
		49.500.000	33.000.000
Tiền lương, thưởng của Tổng Giám đốc và người quản lý khác			
- Hoàng Thị Huyền	Tổng Giám đốc	122.400.000	70.590.000
- Đỗ Hữu Hậu	Phó Tổng Giám đốc	519.000.000	487.000.000
- Đỗ Hữu Hưng	Phó Tổng Giám đốc	341.948.000	183.204.000
- Hồ Thị Xuân Hòa	Phó Tổng Giám đốc	75.000.000	45.000.000
- Nguyễn Thế Hùng	Phó Tổng Giám đốc	201.200.000	214.530.000
- Phùng Thị Thu Hương	Kế toán trưởng	222.648.000	200.304.000
		1.482.196.000	1.200.628.000

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty

41. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được kiểm toán cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/09/2022.

Người lập biểu

Bùi Thị Trà

Kế toán trưởng

Phùng Thị Thu Hương

Hải Phòng, ngày 16 tháng 11 năm 2023

Tổng Giám đốc

Hoàng Thị Huyền

