



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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

Cho kỳ kế toán Quý I năm tài chính 2022

Từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo tài chính riêng	04 - 37
Bảng cân đối kế toán riêng	04 - 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	07 - 08
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	09 - 37

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 riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022.

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 sáu ngày 27 tháng 01 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, P. Cát Dài, Q. Lê Chân, TP. 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: Vũ Trọng Long	Thành viên HĐQT độc lập (Miễn nhiệm ngày 05/07/2022)
Ông: Đỗ Hữu Hưng	Thành viên
Bà: Nguyễn Thị Hà	Thành viên
Bà: Phạm Hồng Dung	Thành viên
Bà: Phan Thị Phương Thủy	Thành viên HĐQT độc lập

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	(Bổ nhiệm ngày 05/07/2022)
Bà: Trần Thị Hoàng Hà	Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 05/07/2022)
Ông: Đỗ Hữu Hậu	Phó Tổng Giám đốc	
Ông: Đỗ Hữu Hưng	Phó Tổng Giám đốc	
Bà: Hồ Thị Xuân Hòa	Phó Tổng Giám đốc	
Ông: Nguyễn Thế Hùng	Phó Tổng Giám đốc	

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà: Nguyễn Thị Tươi	Trưởng ban
Bà: Phan Thị Thu Hương	Thành viên
Ông: Nguyễn Hoàng Tùng	Thành viên

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng 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 riêng, 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 riêng 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 riêng hay không;

Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy
Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, P. Cát Dài, Q. Lê Chân, TP. Hải Phòng

- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng 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;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 03 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.

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.



Hoàng Thị Huyền
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 29 tháng 07 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2022	01/04/2022
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.060.928.560.545	2.360.902.101.708
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	30.374.692.923	70.467.802.046
111	1. Tiền		30.374.692.923	70.467.802.046
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	276.265.000.000	319.100.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		276.265.000.000	319.100.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		251.481.096.991	744.966.946.817
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	135.867.130.729	138.978.448.883
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	29.264.187.166	8.517.604.821
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	94.520.406.802	605.641.520.819
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(8.170.627.706)	(8.170.627.706)
140	IV. Hàng tồn kho	09	2.480.017.070.573	1.202.264.720.820
141	1. Hàng tồn kho		2.480.017.070.573	1.202.264.720.820
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		22.790.700.058	24.102.632.025
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	15.885.316.857	15.557.837.254
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		3.581.686.490	8.467.668.771
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	3.323.696.711	77.126.000
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		6.404.934.136.183	6.354.284.155.634
220	I. Tài sản cố định		76.837.495.722	79.805.155.861
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	24.405.822.415	27.331.298.162
222	- Nguyên giá		63.041.659.786	65.694.639.786
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(38.635.837.371)	(38.363.341.624)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	52.431.673.307	52.473.857.699
228	- Nguyên giá		56.429.385.890	56.429.385.890
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.997.712.583)	(3.955.528.191)
230	II. Bất động sản đầu tư	13	240.992.990.045	241.474.221.227
231	- Nguyên giá		268.162.455.763	268.162.455.763
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(27.169.465.718)	(26.688.234.536)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn	10	4.941.410.000	59.090.909
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		4.941.410.000	59.090.909
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	04	6.082.162.240.416	6.032.945.687.637
251	1. Đầu tư vào công ty con		6.098.228.724.570	6.048.012.004.570
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(16.066.484.154)	(15.066.316.933)
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		9.465.862.696.728	8.715.186.257.342

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2022	01/04/2022
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.700.547.034.734	953.279.606.540
310	I. Nợ ngắn hạn		1.633.073.620.834	875.154.716.863
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	4.610.564.248	15.188.371.499
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	135.029.161.910	171.513.494.040
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	1.107.120.243	4.078.767.848
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	85.270.272.148	89.331.422.558
318	5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	21	760.894.100	1.309.191.825
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	20	226.410.384.675	18.473.101.905
320	7. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	15	1.179.747.627.447	575.122.771.125
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		137.596.063	137.596.063
330	II. Nợ dài hạn		67.473.413.900	78.124.889.677
337	1. Phải trả dài hạn khác	20	67.473.413.900	12.382.459.100
338	2. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	15	-	65.742.430.577
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		7.765.315.661.994	7.761.906.650.802
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	7.765.315.661.994	7.761.906.650.802
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		6.682.158.430.000	6.682.158.430.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		843.926.807.864	843.926.807.864
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		239.230.424.130	235.821.412.938
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		235.821.412.938	-
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		3.409.011.192	235.821.412.938
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		9.465.862.696.728	8.715.186.257.342

Người lập biểu



Bùi Thị Trà

Kế toán trưởng



Phùng Thị Thu Hương

Hải Phòng, ngày 29 tháng 07 năm 2022



Hoàng Thị Huyền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2022	Từ 01/04/2021
			đến 30/06/2022	đến 30/06/2021
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	119.098.740.157	232.537.601.788
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		119.098.740.157	232.537.601.788
11	4. Giá vốn hàng bán	25	100.375.741.826	141.596.850.153
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		18.722.998.331	90.940.751.635
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	3.765.961.954	16.608.505.865
22	7. Chi phí tài chính	27	9.168.955.429	49.216.536.939
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		<i>8.168.788.208</i>	<i>47.338.420.506</i>
25	8. Chi phí bán hàng	28	2.011.512.039	13.151.549.215
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	4.553.665.257	2.329.513.299
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		6.754.827.560	42.851.658.047
31	11. Thu nhập khác	30	573.049.390	877.117.503
32	12. Chi phí khác	31	2.570.800.978	72.759.195
40	13. Lợi nhuận khác		(1.997.751.588)	804.358.308
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		4.757.075.972	43.656.016.355
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	1.348.064.780	8.741.388.843
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		3.409.011.192	34.914.627.512

Hải Phòng, ngày 29 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu

Bùi Thị Trà

Kế toán trưởng

Phùng Thị Thu Hương



Hoàng Thị Huyền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2022	Từ 01/04/2021
			đến 30/06/2022	đến 30/06/2021
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>		4.757.075.972	43.656.016.355
	<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>		7.392.521.160	33.713.829.266
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.401.974.638	1.105.991.385
03	- Các khoản dự phòng		1.000.167.221	1.877.923.240
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3.178.408.907)	(16.608.505.865)
06	- Chi phí lãi vay		8.168.788.208	47.338.420.506
08	<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>		12.149.597.132	77.369.845.621
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		449.718.831.558	(162.742.063.805)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(1.277.752.349.753)	72.527.611.164
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		211.089.248.573	93.572.636.429
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(327.479.603)	(20.589.982.350)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(8.168.788.208)	(37.959.708.926)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(7.376.007.615)	(19.155.903.561)
20	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>		<i>(620.666.947.916)</i>	<i>3.022.434.572</i>
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		(5.059.319.091)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		1.636.363.636	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(71.547.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		42.835.000.000	482.250.465.753
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(110.277.168.000)
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.279.368.503	23.592.569.964
30	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>		<i>41.691.413.048</i>	<i>324.018.867.717</i>

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2022	Từ 01/04/2021
			đến 30/06/2022	đến 30/06/2021
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
31	1. Tiền thu từ bán cổ phiếu quỹ		-	224.031.184.044
33	2. Tiền thu từ đi vay		662.000.000.000	31.480.974.919
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(123.117.574.255)	(658.772.311.998)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>538.882.425.745</i>	<i>(403.260.153.035)</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(40.093.109.123)	(76.218.850.746)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		70.467.802.046	95.865.362.824
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	<u>30.374.692.923</u>	<u>19.646.512.078</u>

Người lập biểu

Bùi Thị Trà

Kế toán trưởng

Phùng Thị Thu Hương

Hải Phòng, ngày 29 tháng 07 năm 2022

Ông Giám đốc



Hoàng Thị Huyền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

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 sáu ngày 27 tháng 01 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, P. Cát Dài, Q. Lê Chân, TP. Hải Phòng.

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

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 là: 85 người (tại ngày 01 tháng 04 năm 2022 là: 93 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;
Chi tiết: Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại; Đối với đất được Nhà nước cho thuê thì được đầu tư xây dựng nhà ở để cho thuê; đầu tư xây dựng nhà, công trình xây dựng không phải là nhà ở để bán, cho thuê, cho thuê mua; Nhận chuyển nhượng toàn bộ hoặc một phần dự án bất động sản của chủ đầu tư để xây dựng nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Đối với đất được Nhà nước giao thì được đầu tư xây dựng nhà ở để bán, cho thuê, cho thuê mua;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác (Trừ hoạt động đầu giá);
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác (Trừ hoạt động đầu giá);
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác (Trừ hoạt động đầu 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 doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy tại Hà Nội	Số 275 Nguyễn Trãi, Phường Thanh Xuân Trung, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội	Kinh doanh bất động sản
Địa điểm kinh doanh số 1	Km 9 Quốc lộ 5 mới, Xã Nam Sơn, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng	Sản xuất thùng xe tải
Địa điểm kinh doanh số 2	Số 183 Bà Triệu, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội	Kinh doanh bất động sản và thương mại

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty: Xem chi tiết tại Thuyết minh số 04.

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 sau.
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 và 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.

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 riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán độc lập và của Văn phòng Công ty.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ... đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

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

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

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 này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: Là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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 riêng 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

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

2.7. 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, các khoản cho vay được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con: Căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. 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 riêng 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 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.

2.9. 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 hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền 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.

2.10. 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.

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 - 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

2.11. 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 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 - 26 năm
- Quyền sử dụng đất	Không trích khấu hao

2.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị, chi phí khác... và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

2.13. 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.

2.14. 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 năm tài chính 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 môi giới, chi phí quảng cáo, 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 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 12 tháng.

2.15. 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 riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.16. Các khoản vay

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

2.17. 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.

2.18. 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: Trích trước chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được 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.

2.19. 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.

2.20. 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).

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. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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.

2.21. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền sở hữu hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty 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;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm Doanh thu cho thuê nhà xưởng và tài sản cố định khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.22. 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.

2.23. Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, 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.

2.24. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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.

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022.

2.25. 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

	30/06/2022	01/04/2022
	VND	VND
Tiền mặt	1.030.970.000	653.066.304
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	29.343.722.923	69.814.735.742
	30.374.692.923	70.467.802.046

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2022		01/04/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	276.265.000.000	-	319.100.000.000	-
	276.265.000.000	-	319.100.000.000	-

(*) Tại ngày 30/06/2022, các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn từ trên 03 tháng và không quá 12 tháng với giá trị 276.265.000.000 đồng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5,2%/năm đến 5,5%/năm.

Trong đó, các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng có giá trị 200.000.000.000 đồng đã được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng (xem chi tiết tại Thuyết minh 15).

b) Đầu tư vào Công ty con

	30/06/2022		01/04/2022	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
				Dự phòng VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy ⁽ⁱ⁾	1.009.478.034.570	909.327.400.800	-	1.009.478.034.570
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV ^{(i), (ii)}	2.570.492.370.000	-	-	2.520.275.650.000
- Công ty Cổ phần Xây dựng Thịnh Hiệp ⁽ⁱⁱ⁾	249.184.000.000	-	-	249.184.000.000
- Công ty Cổ phần Xây dựng Địa ốc Thịnh Phát ⁽ⁱⁱ⁾	240.816.000.000	-	-	240.816.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Tô Hiệu ⁽ⁱⁱ⁾	208.358.320.000	(16.066.484.154)	-	208.358.320.000
- Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc ⁽ⁱⁱ⁾	1.819.900.000.000	-	-	1.819.900.000.000
	6.098.228.724.570	909.327.400.800	(16.066.484.154)	6.048.012.004.570
				1.748.075.238.000
				(15.066.316.933)

(i) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hoàng Huy được xác định theo giá đóng cửa của các chứng khoán này trên sàn HOSE tại ngày 31/03/2022 và 30/06/2022.

(ii) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(1) Trong kỳ, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy đã mua 5.021.672 cổ phần phát hành thêm của Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV tương đương với mệnh giá 50.216.720.000 đồng, giá phí 50.216.720.000 đồng.

Sau các giao dịch trên, Công ty sở hữu 256.105.272 cổ phần của Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV, tương đương với tổng mệnh giá là 2.561.052.720.000 đồng, giá phí đầu tư của số cổ phần này là 2.570.492.370.000 đồng. Tỷ lệ lợi ích của Công ty tại thời điểm 30/06/2022 vẫn giữ nguyên là 38,09%.

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2022 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV (*)	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 Lặc	Thành phố Hải Phòng	99,99%	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

(*) 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 quyền biểu quyết trực tiếp và tỷ lệ biểu quyết gián tiếp do Công ty con là 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.

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	30/06/2022		01/04/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Vận tải HA	16.341.255.412	(8.170.627.706)	16.341.255.412	(8.170.627.706)
- Công ty TNHH Thương Mại Ô tô Hoàng Long	28.445.472.725	-	28.445.472.725	-
- Phải thu Người mua nhà của các dự án bất động sản	55.852.128.542	-	52.675.777.636	-
- Sở Xây dựng Hải Phòng	27.652.999.008	-	31.730.278.521	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	7.575.275.042	-	9.785.664.589	-
	135.867.130.729	(8.170.627.706)	138.978.448.883	(8.170.627.706)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2022		01/04/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải Dũng Thắng	23.864.655.968	-	-	-
- Công ty TNHH Thành Trung	268.527.550	-	3.031.875.850	-
- Công ty TNHH Thiết kế Humphreys & Partners (Việt Nam)	962.946.000	-	1.067.946.000	-
- Các khoản trả trước người bán khác	4.168.057.648	-	4.417.782.971	-
	29.264.187.166	-	8.517.604.821	-

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2022		01/04/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu về lãi tiền gửi, cho vay	12.734.457.067	-	11.247.863.616	-
- Phải thu Trung tâm phát triển quỹ đất Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng ⁽¹⁾	80.257.507.368	-	75.610.223.083	-
- Phải thu Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Thủy Nguyên	-	-	63.447.461.888	-
- Phải thu Công ty Cổ phần Xây dựng Thịnh Hiệp tiền ứng trước thực hiện Dự án HH3-HH4	-	-	401.909.368.751	-
- Nộp tiền mua cổ phần phát hành tăng vốn của Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV	-	-	50.216.720.000	-
- Tạm ứng	-	-	1.370.151.521	-
- Phải thu khác	1.528.442.367	-	1.839.731.960	-
	94.520.406.802	-	605.641.520.819	-

(1) 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 Commerce cho Trung tâm Phát triển Quỹ đất Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng. Kinh phí này sẽ được giảm trừ vào tiền sử dụng đất của các dự án khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

8. NỢ XẤU

	30/06/2022		01/04/2022	
	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				
+ Công ty Cổ phần Vận tải HA	16.341.255.412	8.170.627.706	16.341.255.412	8.170.627.706
	16.341.255.412	8.170.627.706	16.341.255.412	8.170.627.706

9. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2022		01/04/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng tồn kho kinh doanh ô tô và phụ tùng ô tô	34.298.971.654	-	34.809.391.215	-
+ Nguyên liệu, vật liệu	-	-	765.804.800	-
+ Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	456.252.700	-	-	-
+ Thành phẩm	6.220.694.630	-	1.563.846.413	-
+ Hàng hóa	26.150.796.964	-	26.351.664.425	-
+ Hàng gửi bán	1.471.227.360	-	6.128.075.577	-
- Hàng tồn kho kinh doanh bất động sản (*)	2.445.718.098.919	-	1.167.455.329.605	-
+ Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.263.050.179.214	-	886.273.141.738	-
+ Thành phẩm bất động sản	182.667.919.705	-	281.182.187.867	-
	2.480.017.070.573	-	1.202.264.720.820	-

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

	30/06/2022		01/04/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.263.050.179.214	-	886.273.141.738	-
- Dự án Hoàng Huy Commerce ⁽¹⁾	866.514.271.857	-	866.627.265.647	-
- Dự án Khu đô thị mới Hoàng Huy New City ⁽²⁾	1.379.392.534.175	-	4.784.952.227	-
- Dự án khác	17.143.373.182	-	14.860.923.864	-
Thành phẩm bất động sản	182.667.919.705	-	281.182.187.867	-
- Dự án Nhà ở Xã hội An Đồng, An Dương ⁽³⁾	133.244.806.953	-	211.914.730.438	-
- Dự án Hoàng Huy Riverside ⁽⁴⁾	49.423.112.752	-	69.267.457.429	-
	2.445.718.098.919	-	1.167.455.329.605	-

(1) Dự án Hoang Huy Commerce tại Phường Kênh Dương, Phường Vĩnh Niệm, Quận Lê Chân, Hải Phòng có quy mô gồm 02 tòa H1 (gồm 03 tòa chung cư chung khối đế) và H2 (01 toà chung cư) cao 36 tầng nổi, 03 tầng hầm kết hợp thương mại dịch vụ. Tổng mức đầu tư dự án là 4.997.900.000.000 đồng. 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. Tại thời điểm 30/06/2022, Dự án đang thực hiện thi công tầng 5.

Đối với dự án này Công ty đã ký 02 Hợp đồng với Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc bao gồm:

- Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy hợp tác đầu tư và ủy quyền với Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc thực hiện dự án theo Hợp tác kinh doanh và ủy quyền số 22.01/HĐ/HOANGHUY - NHÀ ĐẠI LỘC ngày 22/01/2021. Thời hạn ủy quyền kể từ ngày ký kết hợp đồng ủy quyền và hợp tác đầu tư đến sau khi các bên ký và thực hiện xong các nội dung trong Hợp đồng nguyên tắc chuyển nhượng của phần này hoặc đến khi các bên có văn bản thỏa thuận chấm dứt Hợp đồng này.
- Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy và Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc cũng đã ký kết Hợp đồng nguyên tắc chuyển nhượng ngày 13/12/2021 về việc Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy thực hiện chuyển nhượng một phần dự án Hoang Huy Commerce cho Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc khi đủ điều kiện chuyển nhượng và được phê duyệt của cơ quan có thẩm quyền.

Đến thời điểm 30/06/2022, Hợp đồng nguyên tắc chuyển nhượng chưa hoàn thành do các bên vẫn thực hiện hợp tác kinh doanh theo Hợp đồng số 22.01/HĐ/HOANGHUY - NHÀ ĐẠI LỘC. Theo đó chi phí phát sinh liên quan các bên ký án Hoang Huy Commerce do mỗi bên thực hiện được ghi nhận vào Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của từng bên.

(2) 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 30/06/2022, Dự án đang thực hiện lập báo cáo nghiên cứu khả thi đầu tư xây dựng.

(3) Dự án Nhà ở Xã hội An Đồng, An Dương tại Xã An Đồng, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng bắt đầu thực hiện triển khai vào Quý III/2020 và dự kiến hoàn thành sau 36 tháng. Tại thời điểm 30/06/2022, Dự án đã xây dựng hoàn thành và đang tiếp tục được bán, bàn giao cho sản phẩm cho khách hàng. Dự án đang trong quá trình xin điều chỉnh tổng mức đầu tư so với chủ trương đầu tư đã được phê duyệt trước đó nhằm bổ sung, gia tăng một số tiện ích cho dự án.

(4) Dự án Hoàng Huy Riverside đã hoàn thành và đang tiếp tục được bán, bàn giao sản phẩm cho khách hàng.

10. XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	30/06/2022	01/04/2022
	VND	VND
- Công trình thi công xây dựng cải tạo Văn phòng Thành ủy Hải Phòng	4.941.410.000	59.090.909
	4.941.410.000	59.090.909

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	TSCĐ hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	40.629.493.601	2.210.114.096	21.714.236.818	1.064.885.771	75.909.500	65.694.639.786
- Mua trong kỳ	-	-	177.000.000	-	-	177.000.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2.829.980.000)	-	-	(2.829.980.000)
Số dư cuối kỳ	40.629.493.601	2.210.114.096	19.061.256.818	1.064.885.771	75.909.500	63.041.659.786
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	26.530.910.214	2.210.114.096	8.560.401.215	986.006.599	75.909.500	38.363.341.624
- Khấu hao trong kỳ	466.217.598	-	401.616.466	10.725.000	-	878.559.064
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(606.063.317)	-	-	(606.063.317)
Số dư cuối kỳ	26.997.127.812	2.210.114.096	8.355.954.364	996.731.599	75.909.500	38.635.837.371
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	14.098.583.387	-	13.153.835.603	78.879.172	-	27.331.298.162
Tại ngày cuối kỳ	13.632.365.789	-	10.705.302.454	68.154.172	-	24.405.822.415

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 23.575.849.639 đồng.

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	56.217.489.700	211.896.190	56.429.385.890
Số dư cuối kỳ	56.217.489.700	211.896.190	56.429.385.890
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	3.801.965.326	153.562.865	3.955.528.191
- Khấu hao trong kỳ	37.184.391	5.000.001	42.184.392
Số dư cuối kỳ	3.839.149.717	158.562.866	3.997.712.583
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	52.415.524.374	58.333.325	52.473.857.699
Tại ngày cuối kỳ	52.378.339.983	53.333.324	52.431.673.307

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

(*) Quyền sử dụng đất tại Công ty bao gồm Quyền sử dụng đất có thời hạn tại Km9, Quốc lộ 5 Xã Nam Sơn, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng phân bổ trong vòng 360 tháng và Quyền sử dụng đất lâu dài tại 116 Nguyễn Đức Cảnh, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng.

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ CHO THUÊ

	Quyền sử dụng đất (*)	Nhà cửa, vật kiến trúc (*)	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	195.000.000.000	73.162.455.763	268.162.455.763
Số dư cuối kỳ	195.000.000.000	73.162.455.763	268.162.455.763
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	26.688.234.536	26.688.234.536
- Khấu hao trong kỳ	-	481.231.182	481.231.182
Số dư cuối kỳ	-	27.169.465.718	27.169.465.718
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	195.000.000.000	46.474.221.227	241.474.221.227
Tại ngày cuối kỳ	195.000.000.000	45.992.990.045	240.992.990.045

- Nguyên giá Bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê: 7.007.460.918 đồng.

(*) Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại số 183 Bà Triệu, Hoàn Kiếm, Hà Nội và một phần nhà cửa, phân xưởng cho thuê tại Thành phố Hải Phòng theo phương thức cho thuê thu tiền hàng năm.

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/04/2022
	VND	VND
- Chi phí quảng cáo, môi giới các dự án	13.562.060.174	13.767.789.079
- Các khoản khác	2.323.256.683	1.790.048.175
	15.885.316.857	15.557.837.254

Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy

Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, P. Cát Dài, Q. Lê Chân, TP. Hải Phòng

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán Quý I năm tài chính 2022

15. CÁC KHOẢN VAY

	01/04/2022		Trong kỳ		30/06/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CRV	486.804.562.769	486.804.562.769	-	-	486.804.562.769	486.804.562.769
- Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lộc	-	-	195.000.000.000	-	195.000.000.000	195.000.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Tô Hiệu	10.600.000.000	10.600.000.000	-	4.000.000.000	6.600.000.000	6.600.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tin - Chi nhánh Hải Phòng	77.718.208.356	77.718.208.356	-	53.375.143.678	24.343.064.678	24.343.064.678
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền	-	-	287.000.000.000	-	287.000.000.000	287.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	-	-	180.000.000.000	-	180.000.000.000	180.000.000.000
	575.122.771.125	575.122.771.125	662.000.000.000	57.375.143.678	1.179.747.627.447	1.179.747.627.447
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền	65.742.430.577	65.742.430.577	-	65.742.430.577	-	-
	65.742.430.577	65.742.430.577	-	65.742.430.577	-	-
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	-	-	-	-	-
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	65.742.430.577	65.742.430.577				

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

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

Loại tiền	Mục đích vay	Thời hạn vay	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	30/06/2022	01/04/2022
					VND	VND
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản CKV	Bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, đầu tư, xây dựng	Từ 06 tháng đến 12 tháng	Từ 5,5% đến 7,0%	Tin chấp	486.804.562.769	486.804.562.769
- Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Đại Lặc	Bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, đầu tư, xây dựng	06 tháng	5,0%	Tin chấp	195.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Tô Hiệu	Bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, đầu tư	06 tháng	5,0%	Tin chấp	6.600.000.000	10.600.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hải Phòng	Bổ sung vốn thực hiện Dự án đầu tư xây dựng Khu nhà ở xã hội tại xã An Đồng, huyện An Dương, Hải Phòng	06 tháng	6,9%	(i)	24.343.064.678	77.718.208.356
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền	Thanh toán tiền sử dụng đất để thực hiện Dự án Khu đô thị mới Hoàng Huy New City tại xã Tân Dương và Dương Quan, huyện Thủy Nguyên, Hải Phòng	12 tháng	7,0%	(ii)	287.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	Thanh toán tiền sử dụng đất để thực hiện Dự án Khu đô thị mới Hoàng Huy New City tại xã Tân Dương và Dương Quan, huyện Thủy Nguyên, Hải Phòng	11 tháng	7,0%	(iii)	180.000.000.000	-

1.179.747.627.447 **575.122.771.125**

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hải Phòng được đảm bảo bởi hợp đồng tiền gửi có hạn của bên thứ 3 tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hải Phòng.

Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy

Số 116 Nguyễn Đức Cảnh, P. Cát Dài, Q. Lê Chân, TP. Hải Phòng

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán Quý I năm tài chính 2022

- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền được đảm bảo bởi hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn của bên thứ 3 tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tô Hiệu.
- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng được đảm bảo bởi hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn của Công ty tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2022		01/04/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Đại An 118	2.144.965.748	2.144.965.748	2.144.965.748	2.144.965.748
- Công ty Cổ phần Ecoba Việt Nam	573.689.000	573.689.000	5.920.299.500	5.920.299.500
- Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Trang Tùng	447.398.814	447.398.814	447.398.814	447.398.814
- Công ty Cổ phần Thương mại Vận tải Dũng Thắng	-	-	4.242.358.766	4.242.358.766
- Phải trả các đối tượng khác	1.444.510.686	1.444.510.686	2.433.348.671	2.433.348.671
	4.610.564.248	4.610.564.248	15.188.371.499	15.188.371.499

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/04/2022
	VND	VND
- Công ty TNHH Hoàng Phi Hải	29.519.217.000	29.519.217.000
- Công ty TNHH Thương mại và Xe tải Quốc tế	4.042.660.014	4.541.606.839
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hoàng Hiệp	-	8.684.599.998
- Khách hàng ứng trước tiền mua bất động sản theo tiến độ	96.424.183.568	123.578.441.275
+ Dự án Hoàng Huy Riverside	35.822.604.873	49.649.234.549
+ Dự án Nhà ở Xã hội An Đông, An Dương	60.601.578.695	73.929.206.726
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	5.043.101.328	5.189.628.928
	135.029.161.910	171.513.494.040

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ 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 thu nhập doanh nghiệp	-	3.789.413.397	1.348.064.780	7.376.007.615	3.323.696.711	1.085.167.273
- Thuế thu nhập cá nhân	-	289.354.451	49.260.575	316.662.056	-	21.952.970
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	72.126.000	-	1.374.497.338.581	1.374.425.212.581	-	-
- Các loại thuế khác	5.000.000	-	5.000.000	-	-	-
	77.126.000	4.078.767.848	1.375.899.663.936	1.382.117.882.252	3.323.696.711	1.107.120.243

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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 riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/04/2022
	VND	VND
- Trích trước chi phí xây dựng các dự án (*)	85.270.272.148	86.965.575.244
+ Dự án Nhà ở Xã hội An Đồng, An Dương	80.930.995.736	84.571.562.362
+ Các dự án khác	4.339.276.412	2.394.012.882
- Chi phí phải trả khác	-	2.365.847.314
	85.270.272.148	89.331.422.558

(*) Các khoản chi phí xây dựng cơ bản đã thực tế phát sinh nhưng chưa có đủ hồ sơ, chứng từ để nghiệm thu khối lượng 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.

20. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2022	01/04/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	226.410.384.675	18.473.101.905
+ Kinh phí bảo trì dự án An Đồng, An Dương	7.793.567.309	6.692.596.479
+ Phải trả Công ty Cổ phần phát triển Nhà Đại Lộc tiền thanh toán hộ dự án Hoang Huy Commerce	5.926.633.863	6.063.055.463
+ Công ty Cổ phần Xây dựng Thịnh Hiệp ⁽¹⁾	206.077.455.487	-
+ Phải trả khác	6.612.728.016	5.717.449.963
	226.410.384.675	18.473.101.905
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	67.473.413.900	12.382.459.100
	67.473.413.900	12.382.459.100

(1) Theo Văn bản số 2364/STC-QLNTNS ngày 30/06/2022, Sở tài chính báo cáo UBND Thành phố Hải Phòng về việc quyết toán và ghi chi thanh toán Dự án Xây dựng chung cư HH3, HH4. Theo đó, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy đã được UBND Thành phố Hải Phòng ghi thanh toán số tiền 1.471,12 tỷ đồng (bằng một phần tiền sử dụng đất của Dự án Hoàng Huy Riverside, Dự án Hoàng Huy - Sờ Dầu, Dự án Hoang Huy Commerce và Dự án Hoàng Huy New City). Số tiền UBND Thành phố Hải Phòng thanh toán Dự án HH3, HH4 được Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy bù trừ với số tiền cấp ứng vốn cho Công ty Cổ phần Xây dựng Thịnh Hiệp thực hiện Dự án HH3, HH4. Trong quý II năm tài chính 2022, Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy sẽ chuyển tiền thanh toán cho Công ty Cổ phần Xây dựng Thịnh Hiệp là doanh nghiệp thực hiện Dự án HH3, HH4.

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/04/2022
	VND	VND
- Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê tài sản	760.894.100	1.309.191.825
	760.894.100	1.309.191.825

22. 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	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	3.841.602.840.000	164.596.100.922	18.413.885.076	(219.996.488.178)	625.663.996.601	4.430.280.334.421
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	34.914.627.512	34.914.627.512
Chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu phổ thông	150.154.600.000	116.765.285.076	(18.413.885.076)	-	-	248.506.000.000
Bán cổ phiếu quỹ	-	4.034.695.866	-	219.996.488.178	-	224.031.184.044
Số dư cuối kỳ trước	3.991.757.440.000	285.396.081.864	-	-	660.578.624.113	4.937.732.145.977
Số dư đầu kỳ này	6.682.158.430.000	843.926.807.864	-	-	235.821.412.938	7.761.906.650.802
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	3.409.011.192	3.409.011.192
Số dư cuối kỳ này	6.682.158.430.000	843.926.807.864	-	-	239.230.424.130	7.765.315.661.994

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 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	6.682.158.430.000	3.841.602.840.000
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>		- 150.154.600.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	6.682.158.430.000	3.991.757.440.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2022	01/04/2022
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
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	668.215.843	668.215.843
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	668.215.843	668.215.843
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	668.215.843	668.215.843
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

23. 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 thuê hoạt động. Vào ngày 30/06/2021, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	30/06/2022	01/04/2022
	VND	VND
- <i>Từ 1 năm trở xuống</i>	4.502.149.269	5.644.644.182
- <i>Trên 1 năm đến 5 năm</i>	5.545.989.995	9.640.952.273

b) Cam kết thuê hoạt động

Địa điểm lô đất	Diện tích thuê	Thời gian thuê	Mục đích thuê
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

Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

c) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/06/2022	01/04/2022
- Đô la Mỹ	USD	1.252,49	1.263,49
- Euro	EUR	8,95	8,95

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

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	1.355.498.200	992.295.761
Doanh thu bán ô tô đầu kéo Mỹ và linh kiện thu hồi	-	117.218.909.037
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.435.097.110	2.292.278.241
Doanh thu bán bất động sản	115.308.144.847	112.034.118.749
	119.098.740.157	232.537.601.788

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	966.672.261	646.257.757
Giá vốn của ô tô đầu kéo Mỹ đã bán và linh kiện thu hồi	-	80.139.280.487
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	894.801.403	2.773.509.423
Giá vốn bán bất động sản	98.514.268.162	58.037.802.486
	100.375.741.826	141.596.850.153

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.765.961.954	16.608.505.865
	3.765.961.954	16.608.505.865

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	8.168.788.208	40.698.467.447
Lãi Trái phiếu phải trả trong kỳ	-	6.487.334.452
Dự phòng tổn thất đầu tư	1.000.167.221	1.877.923.240
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	193.193
Phí dịch vụ thanh toán "L/C trả chậm - Thanh toán trả ngay"	-	152.618.607
	9.168.955.429	49.216.536.939

28. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nhân công	776.527.433	697.063.918
Chi phí khấu hao tài sản cố định	18.895.587	18.895.587
Chi phí dịch vụ mua ngoài	676.148.577	5.676.209.252
Chi phí khác bằng tiền	539.940.442	6.759.380.458
	2.011.512.039	13.151.549.215

29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nhân công	1.663.169.610	1.327.068.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	658.140.127	561.936.759
Chi phí dịch vụ mua ngoài	348.371.192	45.422.521
Chi phí khác bằng tiền	1.883.984.328	395.086.019
	4.553.665.257	2.329.513.299

30. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Tiền vi phạm hợp đồng thu được	186.779.000	383.323.570
Thu nhập từ phụ tùng tặng kèm sản phẩm	-	493.775.856
Thu nhập khác	386.270.390	18.077
	573.049.390	877.117.503

31. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	587.553.047	-
Tặng thiết bị y tế cho sở y tế Hải Phòng	1.353.911.920	-
Chi phí khấu hao TSCĐ không được trừ khi tính thuế TNDN	243.707.742	-
Các khoản bị phạt	8.000.000	28.831.338
Chi phí khác	377.628.269	43.927.857
	2.570.800.978	72.759.195

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1.484.623.579	11.016.596.041
Các khoản điều chỉnh tăng	63.121.493	50.927.857
- Chi phí không hợp lệ	63.121.493	50.927.857
Thu nhập chịu thuế TNDN	1.547.745.072	11.067.523.898
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	309.549.014	2.213.504.780
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	(43.291.247.588)	(49.293.180.511)
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(5.380.000.000)	(17.451.267.103)
Bù trừ với thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản đã nộp	49.446.865.847	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh	1.085.167.273	(64.530.942.834)
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán từ hoạt động kinh doanh bất động sản	3.272.452.393	32.639.420.314
Các khoản điều chỉnh tăng	1.920.126.438	-
- Chi phí không hợp lệ	1.920.126.438	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	5.192.578.831	32.639.420.314
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	1.038.515.766	6.527.884.063
Các khoản tạm nộp trên số tiền thu trước của HDKD bất động sản	(1.996.007.615)	(1.704.636.458)
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ của HDKD bất động sản	47.080.660.985	57.844.226.251
Bù trừ với thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh thông thường	(49.446.865.847)	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của HDKD bất động sản	(3.323.696.711)	62.667.473.856
Tổng Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.348.064.780	8.741.388.843
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	(2.238.529.438)	(1.863.468.978)

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
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	30.374.692.923	-	-	30.374.692.923
Phải thu khách hàng, phải thu khác	222.216.909.825	-	-	222.216.909.825
Các khoản cho vay	276.265.000.000	-	-	276.265.000.000
	528.856.602.748	-	-	528.856.602.748
Tại ngày 01/04/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	70.467.802.046	-	-	70.467.802.046
Phải thu khách hàng, phải thu khác	736.449.341.996	-	-	736.449.341.996
Các khoản cho vay	319.100.000.000	-	-	319.100.000.000
	1.126.017.144.042	-	-	1.126.017.144.042

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính 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
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2022				
Vay và nợ	1.179.747.627.447	-	-	1.179.747.627.447
Phải trả người bán, phải trả khác	231.020.948.923	67.473.413.900	-	298.494.362.823
Chi phí phải trả	85.270.272.148	-	-	85.270.272.148
	1.496.038.848.518	67.473.413.900	-	1.563.512.262.418
Tại ngày 01/04/2022				
Vay và nợ	575.122.771.125	65.742.430.577	-	640.865.201.702
Phải trả người bán, phải trả khác	33.661.473.404	12.382.459.100	-	46.043.932.504
Chi phí phải trả	89.331.422.558	-	-	89.331.422.558
	698.115.667.087	78.124.889.677	-	776.240.556.764

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. 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.

35. 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 riêng này.

36. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Xây dựng và kinh doanh bất động sản	Bán xe đầu kéo Mỹ	Hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	115.308.144.847	1.355.498.200	2.435.097.110	119.098.740.157
Giá vốn	98.514.268.162	966.672.261	894.801.403	100.375.741.826
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	16.793.876.685	388.825.939	1.540.295.707	18.722.998.331
Tài sản bộ phận	2.652.306.981.177	75.630.945.685	241.014.117.988	2.968.952.044.850
Tài sản không phân bổ				6.496.910.651.878
Tổng tài sản	2.652.306.981.177	75.630.945.685	241.014.117.988	9.465.862.696.728
Nợ phải trả của các bộ phận	1.585.850.304.070	38.585.778.341	68.234.308.000	1.692.670.390.411
Nợ phải trả không phân bổ				7.876.644.323
Tổng nợ phải trả	1.585.850.304.070	38.585.778.341	68.234.308.000	1.700.547.034.734

Theo khu vực địa lý:

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

37. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán riêng và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2022 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021 do Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Tài chính Hoàng Huy tự lập.

Người lập biểu

Bùi Thị Trà

Kế toán trưởng

Phùng Thị Thu Hương

Hải Phòng, ngày 29 tháng 07 năm 2022



Hoàng Thị Huyền