

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV/2023



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		279.610.014.492	308.170.468.501
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	33.058.676.239	48.673.069.090
Tiền	111		2.981.145.723	3.571.300.838
Các khoản tương đương tiền	112		30.077.530.516	45.101.768.252
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		169.463.089.868	163.794.534.433
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	147.535.213.045	152.394.719.628
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	31.724.986.083	4.087.969.848
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	17.000.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5a	4.137.237.290	1.278.718.688
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5.6	(13.934.346.550)	(10.966.873.731)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
Hàng tồn kho	140		76.027.984.458	94.072.886.725
Hàng tồn kho	141	5.7	76.027.984.458	94.072.886.725
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		1.060.263.927	1.629.978.253
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8a	-	2.333.333
Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.060.263.927	1.232.769.503
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.13	-	394.875.417
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		322.537.142.496	280.349.978.627
Các khoản phải thu dài hạn	210		10.000.000	10.000.000
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216	5.5b	10.000.000	10.000.000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
Tài sản cố định	220		25.399.847.654	26.823.481.119
Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	25.383.847.644	26.801.081.113
- Nguyên giá	222		35.570.544.639	35.179.666.221
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(10.186.696.995)	(8.378.585.108)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227		16.000.010	22.400.006
- Nguyên giá	228		32.000.000	32.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(15.999.990)	(9.599.994)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240		111.640.868.449	89.948.612.000
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí XDCB dở dang	242	5.10	111.640.868.449	89.948.612.000
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.2	185.316.630.137	163.320.000.000
Đầu tư vào công ty con	251		125.790.000.000	114.900.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		59.526.630.137	48.420.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
Tài sản dài hạn khác	260		169.796.256	247.885.508
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8b	169.796.256	247.885.508
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		602.147.156.988	588.520.447.128

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
NỢ PHẢI TRẢ	300		161.602.423.656	156.082.673.350
Nợ ngắn hạn	310		161.602.423.656	156.082.673.350
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	45.711.049.310	33.022.226.721
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.12	58.156.101.460	20.917.383.561
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	2.229.520.460	3.644.036.706
Phải trả người lao động	314		3.382.491.831	3.419.768.149
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	129.000.000
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	18.131.186.841	13.657.608.175
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.15	28.475.398.154	76.913.331.042
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	5.16	5.516.675.600	4.379.318.996
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
Nợ dài hạn	330		-	-
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337		-	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		440.544.733.332	432.437.773.778
Vốn chủ sở hữu	410	5.17	440.544.733.332	432.437.773.778
Vốn góp của chủ sở hữu	411		406.448.300.000	369.499.950.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		406.448.300.000	369.499.950.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		(4.390.693.200)	(4.390.693.200)
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		38.487.126.532	67.328.516.978
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		30.369.416.675	53.315.591.939
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.117.709.857	14.012.925.039
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
Nguồn kinh phí	430		-	-
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		602.147.156.988	588.520.447.128

Ngày 29 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Bích Thuận

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Cao Hải Ngọc

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Văn Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến	
			Năm 2023	Năm 2022	31/12/2023	31/12/2022
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	6.1	65.644.988.747	130.808.025.739	209.238.889.150	326.545.386.620
Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	394.669.856	-	394.669.856
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.1	65.644.988.747	130.413.355.883	209.238.889.150	326.150.716.764
Giá vốn hàng bán	11	6.2	60.509.537.228	107.638.249.103	179.886.378.102	273.953.210.682
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	6.3	5.135.451.519	22.775.106.780	29.352.511.048	52.197.506.082
Doanh thu hoạt động tài chính	21		546.055.474	1.157.035.065	2.844.767.336	1.602.632.475
Chi phí tài chính	22		74.933.076	208.888.614	798.457.957	843.662.108
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>						
Chi phí bán hàng	23	6.4	63.927.915	208.888.614	663.948.157	838.326.779
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.5	458.363.319	6.441.377.625	1.683.542.882	4.104.494.084
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	26	6.6	6.386.867.685	8.240.041.346	19.976.812.680	23.507.112.036
Thu nhập khác	30		(1.238.657.087)	9.041.834.260	9.738.464.865	25.344.870.329
Chi phí khác	31	6.7	147.297.419	186.437.564	1.002.661.760	430.625.361
Chi phí khác	32	6.8	5.866.585	2.672.278.511	427.855.433	7.897.038.199
Lợi nhuận khác	40		141.430.834	(2.485.840.947)	574.806.327	(7.466.412.838)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1.097.226.253)	6.555.993.313	10.313.271.192	17.878.457.491
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.9	-	1.544.205.512	2.195.561.335	3.865.532.452
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(1.097.226.253)	5.011.787.801	8.117.709.857	14.012.925.039

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Bích Thuận

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Cao Hải Ngọc

Ngày 29 tháng 04 năm 2024



Lê Văn Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2023

Đơn vị: VND

KHOẢN MỤC	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	10.313.271.192	17.878.457.491
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	1.814.511.883	1.636.600.302
- Các khoản dự phòng	03	4.104.829.423	6.215.072.730
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	29.469.637	(68.434.472)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.739.727.174)	(1.507.389.408)
- Chi phí lãi vay	06	663.948.157	838.326.779
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	14.186.303.118	24.992.633.422
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(26.050.219.182)	37.748.826.174
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	18.044.902.267	8.451.443.216
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	54.251.665.894	(23.999.643.814)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	80.422.585	4.084.962
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(658.944.952)	(846.747.655)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.697.555.921)	(725.730.866)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	56.156.573.809	45.624.865.439
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(21.009.960.000)	(5.579.207.610)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn	22	-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(12.000.000.000)	(18.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	19.000.000.000	1.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(10.890.000.000)	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.566.926.223	643.467.436
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(23.333.033.777)	(21.935.740.174)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2023

Đơn vị: VND

KHOẢN MỤC	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022
Tiền thu từ đi vay	33	77.777.065.761	146.680.991.072
Tiền trả nợ gốc vay	34	(126.214.998.644)	(145.552.438.003)
Tiền trả nợ thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(48.437.932.883)	1.128.553.069
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50	(15.614.392.851)	24.817.678.334
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	48.673.069.090	23.855.390.756
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	33.058.676.239	48.637.069.090

Ngày 29 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Bích Thuận

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Cao Hải Ngọc



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Văn Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV năm 2023

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là doanh nghiệp thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104606490, đăng ký lần đầu ngày 23 tháng 04 năm 2010, đăng ký thay đổi lần 23 (lần gần nhất) ngày 16 tháng 08 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 406.448.300.000 đồng.

Mã chứng khoán của Công ty là HVH.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là: cung cấp, lắp đặt các thiết bị vui chơi, giải trí cao cấp như: sân trượt băng nghệ thuật, thủy cung đại dương, công viên nước, bể bơi và hoạt động lắp đặt hệ thống M&E.

Trong kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 hoạt động cung cấp, lắp đặt các thiết bị vui chơi, giải trí cao cấp như: sân trượt băng nghệ thuật, thủy cung đại dương, công viên nước, bể bơi và hoạt động lắp đặt hệ thống M&E có ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có trụ sở tại Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

Các công ty con của Công ty tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 gồm:

Tên	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty con:			
Công ty TNHH HVC Hưng Yên	99,00%	99,00%	99,00%
Công ty TNHH Tổng thầu Cơ điện HVC	90,00%	90,00%	90,00%
Công ty TNHH Thiết bị vui chơi giải trí HVC Park	95,00%	95,00%	95,00%
Công ty CP đầu tư và du lịch Lakehill	99,00%	99,00%	99,00%
Công ty TNHH đầu tư HVC và Hồ Gươm Hòa Bình	70,00%	70,00%	70,00%

Các đơn vị trực thuộc của Công ty tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 gồm:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC – Hải Phòng	Thôn 4, xã Thủy Sơn, huyện Thủy Nguyên, thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC – Thành phố Hồ Chí Minh	Văn phòng 1B, Tầng 1, Số 681 Đường Lê Văn Việt, Phường Tân Phú, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp được 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 sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

3 NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách kế toán đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính riêng này là nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để trình bày Báo cáo tài chính riêng năm 2022 của Công ty.

4.1. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng cho Quý IV năm 2023 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.3. Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài đồng Việt Nam (VND) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện phát sinh trong năm tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong năm chính.

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong năm tài chính.

4.4. Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu ;

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn ;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn ;

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc năm tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự (không bao gồm những khách hàng đã quá hạn trên nhưng đang tiến hành thanh toán hoặc có cam kết thanh toán trong thời gian tới).

4.5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí ước tính để tiêu thụ được hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định theo như sau:

- | | |
|--------------------|---|
| - Sản phẩm dở dang | Giá vốn nguyên vật liệu và chi phí nhân công trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung theo từng công trình |
| - Hàng hóa | Bình quân gia quyền |

4.6. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định, các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của công ty như sau :

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 – 50 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 – 07 năm |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 – 08 năm |
| - Tài sản cố định khác | 04 – 06 năm |

4.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty/Công ty mẹ nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu :

- (i) Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 90 ngày kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “tương đương tiền”.
- (ii) Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- (iii) Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 (một) năm hoặc trên 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn (các khoản đầu tư tài chính dài hạn).

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm tài chính là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Việc trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá đầu tư được thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm : Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

4.8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.9. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ phải trả cho nhà cung cấp của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

4.10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính, nhưng chưa được thực chi vào thời điểm kết thúc năm tài chính, bao gồm các chi phí liên quan đến giá vốn cung cấp dịch vụ và chi phí quản lý doanh nghiệp. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

4.12. Dự phòng phải trả

Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả: Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp 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; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Khoản dự phòng phải trả được lập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

Dự phòng phải trả của Công ty bao gồm: Chi phí bảo hành công trình xây lắp. Đây là khoản dự phòng cho bảo hành sản phẩm được lập cho từng công trình xây lắp có cam kết bảo hành với mức trích lập theo các cam kết với khách hàng. Việc trích lập dự phòng chi phí bảo hành của Công ty trong Quý IV năm 2023 được ước tính theo chính sách trích lập dự phòng bảo hành, cụ thể như sau:

- Các công trình có tỷ lệ trọng hàng hóa chiếm từ 80% trở lên, nhân công lắp đặt và vật tư phụ chiếm dưới 20% do đã có chính sách bảo hành từ nhà cung cấp nên Công ty không tiến hành trích lập dự phòng bảo hành cho các công trình này.
- Các công trình có tỷ lệ trọng hàng hóa chiếm dưới 75%, nhân công lắp đặt và vật tư phụ chiếm từ 25% trở lên thì Công ty tiến hành trích lập dự phòng bảo hành cho các công trình trên theo tỷ lệ cam kết bảo hành tại từng hợp đồng nhưng không vượt quá 5% tổng giá trị hợp đồng.

4.13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

Phân phối lợi nhuận

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

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

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

4.14. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng.
- Doanh thu xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ, khi Công ty đảm bảo thu được lợi ích từ hợp đồng xây dựng và chi phí để hoàn thành phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ được tính toán một cách tin cậy.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.
- Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

4.15. Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay, lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện, lỗ tỷ giá hối đoái do đánh giá lại cuối năm tài chính các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, dự phòng đầu tư tài chính dài hạn.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

4.16. Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Thuế suất thuế GTGT đối với các dịch vụ của Công ty là 8% và 10%.

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng trong năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính riêng và các giá trị dùng cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Các loại thuế khác: Theo quy định hiện hành của Việt Nam.

4.17. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.18 Các bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 "Thông tin về các bên

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

liên quan” được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC “Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính” ban hành ngày 31/12/2007, cụ thể:

Các bên liên quan được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, 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 kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

4.19. Lãi/Lỗ cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 “Lãi trên cổ phiếu”, trường hợp doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2023	01/01/2023
	(VND)	(VND)
Tiền mặt	265.600.381	128.032.581
Tiền gửi ngân hàng	2.715.545.342	3.443.268.257
Các khoản tương đương tiền(i)	30.077.530.516	45.101.768.252
Cộng	33.058.676.239	48.673.069.090

(i) Khoản tiền gửi có kỳ hạn theo các hợp đồng tại Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - Hội sở; thời hạn 01 tháng đến 03 tháng; lãi suất 3,4%/năm đến 3,8%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

5.2 Các khoản đầu tư tài chính**Đầu tư tài chính dài hạn**

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào Công ty con	125.790.000.000	-	(*)	114.900.000.000	-	(*)
Công ty TNHH HVC Hưng Yên (i)	59.400.000.000	-	(*)	59.400.000.000	-	(*)
Công ty TNHH Tổng thầu Cơ điện HVC (ii)	27.000.000.000	-	(*)	27.000.000.000	-	(*)
Công ty TNHH Thiết bị Vui chơi Giải trí HVC Park (iii)	28.500.000.000	-	(*)	28.500.000.000	-	(*)
Công ty CP đầu tư và du lịch Lakehill (iv)	10.890.000.000	-	(*)	-	-	(*)
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	59.526.630.137	-	(*)	48.420.000.000	-	(*)
Công ty Cổ phần Chí Thành (v)	48.420.000.000	-	(*)	48.420.000.000	-	(*)
Công ty TNHH Sông Thao	11.106.630.137	-	(*)	-	-	(*)
Cộng	185.316.630.137	-	(*)	163.320.000.000	-	(*)

(i) Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0900982165 ngày 11 tháng 01 năm 2016, thay đổi lần gần nhất (lần 04) ngày 21 tháng 2 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hưng Yên cấp. Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 4 ngày 21/02/2022 là 60.000.000.000 đồng. Tỷ lệ vốn của Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC vào Công ty TNHH HVC Hưng Yên là 59.400.000.000 đồng tương ứng tỷ lệ 99,00% vốn điều lệ. Vốn thực góp tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC vào Công ty TNHH HVC Hưng Yên là 59.400.000.000 đồng.

(ii) Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0108433496 ngày 14/09/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 30.000.000.000 đồng. Tỷ lệ vốn của Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC vào Công ty TNHH Tổng thầu Cơ điện HVC là 27.000.000.000 đồng tương ứng tỷ lệ 90,00% vốn điều lệ. Vốn thực góp tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC vào Công ty TNHH Tổng thầu Cơ điện HVC là 27.000.000.000 đồng.

(iii) Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0108761458 ngày 29 tháng 05 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 30.000.000.000 đồng. Tỷ lệ vốn của Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC vào Công ty TNHH Thiết bị Vui chơi Giải trí HVC Park là 28.500.000.000 đồng tương ứng tỷ lệ 95,00% vốn điều lệ. Vốn thực góp tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC vào Công ty TNHH Thiết bị Vui chơi Giải trí HVC Park là 28.500.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

(iv) Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5400536676 ngày 23 tháng 11 năm 2022, thay đổi lần gần nhất (lần 01) ngày 16 tháng 3 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Bình cấp. Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 1 ngày 16/03/2023 là 11.000.000.000 đồng. Tỷ lệ vốn của Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC vào Công ty CP đầu tư và du lịch Lakehill là 10.890.000.000 đồng tương ứng tỷ lệ 99,00% vốn điều lệ. Vốn thực góp tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC vào Công ty CP đầu tư và du lịch Lakehill là 10.890.000.000 đồng.

(v) Khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Chí Thành theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 14/HVC/2020/NQHĐQT ngày 05/09/2020 thông qua việc góp vốn mua cổ phần của Công ty Cổ phần Chí Thành để thực hiện dự án đầu tư "Khu biệt thự nhà vườn trồng rừng kết hợp du lịch sinh thái" tại xã Mông Hóa, huyện Kỳ Sơn, tỉnh Hà Bình với tổng diện tích dự án khoảng 40ha. Công ty đầu tư với số tiền là 48.420.000.000 đồng chiếm 20,00% vốn điều lệ của Công ty này. Công ty Cổ phần Chí Thành hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư số 25121000281 ngày 24/01/2011 do Ủy ban Nhân dân Tỉnh Hà Bình cấp và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5400233946, đăng ký lần đầu ngày 09 tháng 09 năm 2008, đăng ký thay đổi lần 03 (lần gần nhất) ngày 05 tháng 03 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hà Bình cấp.

(*) Liên quan đến việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính để thuyết minh theo quy định tại Điều 28 Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính, bởi vì không có giá trị niêm yết trên thị trường cho các tài sản và nợ phải trả tài chính của các Công ty trên và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống Kế toán Việt Nam không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá trị niêm yết trên thị trường, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính này cho mục đích thuyết minh. Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính nêu trên có thể khác với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2023 VNĐ	01/01/2023 VNĐ
Phải thu các bên liên quan	2.975.166.858	15.000.000
- Công ty TNHH Thiết bị vui chơi giải trí HVC Park	2.975.166.858	15.000.000
Phải thu các khách hàng khác	144.560.046.187	152.379.719.628
- Công ty Cổ phần Vinhomes	-	16.785.748.612
- Công ty Cổ phần Vinhomes - Chi nhánh Hưng Yên	65.326.542.941	59.154.039.443
- Công ty TNHH Xây dựng Cát Hải	11.290.707.879	15.296.817.486
- Công ty Cổ phần Phát triển địa ốc Cienco 5	9.600.000.000	9.600.000.000
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Danko	3.162.324.299	11.660.463.285
- Công ty Cổ phần Bể bơi thông minh Spool	29.484.574.770	-
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển đô thị Gia Lâm	-	16.066.224.504
- Các khách hàng khác	25.695.896.298	23.816.426.298
Cộng	147.535.213.045	152.394.719.628

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2023 VNĐ	01/01/2023 VNĐ
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HTI	-	1.400.289.000
- Công ty Cổ phần Novareal	20.338.999.164	-
- Công ty CP Gia Phú Capital Việt Nam	7.457.989.728	-
- Các nhà cung cấp khác	3.927.997.191	2.687.680.848
Cộng	31.724.986.083	4.087.969.848

5.5 Phải thu khác**a. Phải thu ngắn hạn khác**

	31/12/2023 VNĐ		01/01/2023 VNĐ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	-	-	866.189.041	-
- Công ty TNHH HVC Hưng Yên	-	-	155.753.425	-
- Công ty TNHH Sông Thao	-	-	710.435.616	-
Phải thu khác	4.137.237.290	-	412.529.647	-
- Tạm ứng	38.380.000	-	77.955.310	-
- Ký cược ký quỹ	4.050.907.065	-	193.820.486	-
- Lãi dự thu tiền gửi	23.482.927	-	108.726.968	-
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	24.467.298	-	32.026.883	-
Cộng	4.137.237.290	-	1.278.718.688	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

b. Phải thu dài hạn khác:

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Ký cược, ký quỹ dài hạn	10.000.000	-	10.000.000	-
Cộng	10.000.000	-	10.000.000	-

5.6 Nợ xấu**Tình hình biến động các khoản dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi:**

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng các khoản phải thu quá hạn thanh toán khó thu hồi	16.650.122.773	2.715.776.223	10.966.873.731	-
Từ 1 đến 2 năm	5.054.007.549	2.527.003.775	-	-
- Cty CP du lịch Mỹ An	5.054.007.549	2.527.003.775	-	-
Từ 2 đến 3 năm	629.241.493	188.772.448	-	-
- Công ty CP đầu tư Rivera	629.241.493	188.772.448	-	-
Từ 3 năm trở lên	10.966.873.731	-	10.966.873.731	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Đà	154.253.092	-	154.253.092	-
- Bệnh viện Đa khoa Kim Thành Hải Dương	282.800.000	-	282.800.000	-
- Công ty CP Xây dựng và TM Hoàng Long HABICO	74.760.000	-	74.760.000	-
- Công ty CP Tư vấn Đầu tư Thảo Nguyên Xanh	75.637.210	-	75.637.210	-
- Công ty CP Đầu tư DHC	79.437.673	-	79.437.673	-
- Công ty TNHH MTV Đầu tư Văn Phú - Trung Kính	31.997.609	-	31.997.609	-
- Công ty Cổ phần Milton	435.848.744	-	435.848.744	-
- Công ty CP Đầu tư Phát triển Đô Thị Thăng Long	196.560.784	-	196.560.784	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Giao thông Long Thành	35.578.620	-	35.578.620	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Địa ốc Cienco 5	9.600.000.000	-	9.600.000.000	-
Cộng	16.650.122.773	2.715.776.223	10.966.873.731	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022
	(VND)	(VND)
- Số đầu kỳ	10.966.873.731	7.147.849.848
- Trích lập dự phòng trong kỳ	2.967.472.819	3.960.396.443
- Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	(141.372.560)
Số cuối kỳ	13.934.346.550	10.966.873.731

5.7 Hàng tồn kho

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	60.172.185.392	-	78.516.393.612	-
- Hàng hóa	15.855.799.066	-	15.556.493.113	-
Cộng	76.027.984.458	-	94.072.886.725	-

5.8 Chi phí trả trước**a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	01/01/2023 (VND)	Tăng trong kỳ (VND)	Phân bổ chi phí trong kỳ (VND)	31/12/2023 (VND)
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.333.333	-	2.333.333	-
Cộng	2.333.333	-	2.333.333	-

b. Chi phí trả trước dài hạn

	01/01/2023 (VND)	Tăng trong kỳ (VND)	Phân bổ chi phí trong kỳ (VND)	31/12/2023 (VND)
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	247.885.508	70.160.908	150.583.493	169.796.256
Cộng	247.885.508	70.160.908	150.583.493	169.796.256

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

5.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Cộng
	(VNĐ)	(VNĐ)	(VNĐ)	(VNĐ)	(VNĐ)
Nguyên giá					
01/01/2023	29.311.291.829	877.693.719	4.863.680.673	127.000.000	35.179.666.221
Tăng trong kỳ	-	390.878.418	-	-	390.878.418
31/12/2023	29.311.291.829	1.268.572.137	4.863.680.673	127.000.000	35.570.544.639
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	1.333.400.046	312.675.200	1.234.932.727	127.000.000	3.008.007.973
Giá trị hao mòn					
01/01/2023	5.994.294.009	370.034.772	1.916.360.506	97.895.821	8.378.585.108
Khấu hao trong kỳ	1.157.995.224	9.300.000	611.712.484	29.104.179	1.808.111.887
31/12/2023	7.152.289.233	379.334.772	2.528.072.990	127.000.000	10.186.696.995
Giá trị còn lại					
01/01/2023	23.316.997.820	507.658.947	2.947.320.167	29.104.179	26.801.081.113
31/12/2023	22.159.002.596	889.237.365	2.335.607.683	-	25.383.847.644

Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Là phần mềm quản lý dự án.

	Nguyên giá (VNĐ)	Giá trị hao mòn lũy kế (VNĐ)	Giá trị còn lại (VNĐ)
01/01/2023	32.000.000	9.599.994	22.400.006
- Tăng trong kỳ	-	6.399.996	-
- Giảm trong kỳ	-	-	-
31/12/2023	32.000.000	15.999.990	16.000.010

5.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2023 (VNĐ)	01/01/2023 (VNĐ)
Mua bất động sản đầu tư tại xóm Nước Hang, xã Mông Hóa, TP Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình	111.640.868.449	89.948.612.000
Cộng	111.640.868.449	89.948.612.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

5.11 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2023 VNĐ	01/01/2023 VNĐ
Phải trả các bên liên quan	12.514.255.922	-
- Công ty TNHH Tổng thầu Cơ điện HVC	12.514.255.922	-
Phải trả các nhà cung cấp khác	33.196.793.388	33.022.226.721
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Hồ Gươm	4.016.877.786	4.016.877.786
- Công ty TNHH SX TMĐT XD Hải Hà	1.736.346.971	-
- Công ty TNHHĐT TM Gia Vinh	7.088.282.944	-
- Yixing Sea Fountain Equipment Co.,ltd	1.210.664.592	2.850.663.750
- Các nhà cung cấp khác	19.144.621.095	26.154.685.185
Cộng	45.711.049.310	33.022.226.721

5.12 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2023 VNĐ	01/01/2023 VNĐ
- Công ty TNHH Kỹ thuật Xây dựng Đồng Phong	38.624.204.541	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng SCG	8.732.451.010	9.825.700.805
- Công ty Cổ phần Đầu tư Địa Ốc Vạn Phúc	7.008.630.950	7.283.697.701
- Các khách hàng khác	3.790.814.959	3.807.985.055
Cộng	58.156.101.460	20.917.383.561

5.13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2023 (VNĐ)		01/01/2023 (VNĐ)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Thuế giá trị gia tăng	-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.195.561.335	2.195.561.335	3.633.552.615	3.633.552.615
- Thuế thu nhập cá nhân	33.959.125	33.959.125	10.484.091	10.484.091
Cộng	2.229.520.460	2.229.520.460	3.644.036.706	3.644.036.706

Tình hình biến động của các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2023 Số phải nộp (VNĐ)	Phát sinh trong kỳ		31/12/2023 Số phải nộp (VNĐ)
		Số phải nộp (VNĐ)	Số đã nộp (VNĐ)	
-Thuế giá trị gia tăng	-	5.127.494.295	(5.127.494.295)	-
-Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	12.768.712.962	(12.768.712.962)	-
-Thuế nhập khẩu	-	250.312.488	(250.312.488)	-
-Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.633.552.615	2.195.561.335	(3.633.552.615)	2.195.561.335
-Thuế thu nhập cá nhân	10.484.091	428.651.009	(405.175.975)	33.959.125
Cộng	3.644.036.706	20.770.732.089	(22.185.248.335)	2.229.520.460

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

Tình hình biến động của các khoản phải thu Nhà nước

	01/01/2023	Phát sinh trong kỳ		31/12/2023
	Số phải thu (VND)	Số phát sinh tăng (VND)	Số phát sinh giảm (VND)	Số phải thu (VND)
- Thuế giá trị gia tăng (vãng lai)	394.875.417	-	394.875.417	-
Cộng	394.875.417	-	394.875.417	-

5.14 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Phải trả ngắn hạn khác là bên thứ ba	18.131.186.841	13.657.608.175
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Hồ Gươm (i)	18.131.186.841	13.657.608.175
Cộng	18.131.186.841	13.657.608.175

(i) Đây là khoản phải trả về hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần May Chiến Thắng theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 2001/2021/HĐHTKD/HVC-MCT ngày 20 tháng 01 năm 2021. Theo đó, Công ty hợp tác để thực hiện Dự án khu biệt thự nhà vườn, trồng rừng kết hợp du lịch sinh thái tại xã Mông Hóa, huyện Kỳ Sơn, tỉnh Hòa Bình. Công ty Cổ phần May Chiến Thắng ủy quyền cho Công ty Cổ phần Tập đoàn Hồ Gươm chuyển tiền hợp tác đầu tư cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Công nghệ HVC để thực hiện dự án.

5.15 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31/12/2023 (VND)		31/01/2023 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	28.475.398.154	28.475.398.154	76.913.331.042	76.913.331.042
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam – Hội sở	28.475.398.154	28.475.398.154	76.913.331.042	76.913.331.042
+ Hợp đồng tín dụng	-	-	10.309.726.499	10.309.726.499
+ Hợp đồng mức/hạn mức chiết khấu (i)	28.475.398.154	28.475.398.154	66.603.604.543	66.603.604.543
Cộng	28.475.398.154	28.475.398.154	76.913.331.042	76.913.331.042

(i) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam – Hội sở theo Hợp đồng cấp mức/hạn mức chiết khấu hối phiếu đòi nợ số HS0203815274/HĐCK ngày 04/01/2023 với giá trị hạn mức chiết khấu là 130.000.000.000 đồng (Hạn mức chiết khấu đã bao gồm Dự nợ chiết khấu theo Hợp đồng mức/hạn mức chiết khấu số HSO2021256892/HDHM/CK/TCB-HVC ngày 20/10/2021). Thời hạn sử dụng hạn mức chiết khấu là 12 tháng (từ ngày 04/01/2023 đến ngày 04/01/2024). Mục đích sử dụng vốn vay là để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Mức lãi suất chiết khấu được quy định cụ thể trên các đề nghị chiết khấu. Thời hạn khoản chiết khấu được quy định cụ thể trong đề nghị chiết khấu, thời hạn khoản chiết khấu tối đa bằng thời hạn thanh toán còn lại của Hối phiếu đòi nợ nhưng không vượt quá 365 ngày cơ sở.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

Các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam – Hội sở được bảo đảm bằng tài sản theo các hợp đồng thế chấp tài sản. Cụ thể như sau:

+ Hợp đồng thế chấp số HSO201700599 ngày 12/04/2017 là xe ô tô Ford Ranger XLS 29C 759.29 thuộc sở hữu của Công ty.

+ Hợp đồng thế chấp số HSO201812333176 ngày 12/12/2018 là xe ô tô Kia Rondo 30F 47892 thuộc sở hữu của Công ty.

+ Hợp đồng thế chấp số HSO201912702165/HDTC ngày 30/10/2019 là nhà máy sản xuất thiết bị sắt thép, thiết bị lọc xử lý nước và đồ gỗ nội thất tại xã Tân Dân, huyện Khoái Châu, tỉnh Hưng Yên thuộc sở hữu của Công ty TNHH HVC Hưng Yên.

+ Hợp đồng thế chấp số HSO202012909659/HDTC ngày 04/03/2020 là quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng mua bán bất động sản tại “Dự án Hồ Gươm Plaza” thuộc sở hữu của Công ty.

5.16 Dự phòng phải trả

	31/12/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	5.516.675.600	4.379.318.996
Cộng	5.516.675.600	4.379.318.996

5.17 Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu (VND)	Thặng dư vốn cổ phần (VND)	Lợi nhuận chưa phân phối (VND)	Tổng (VND)
01/01/2022	369.499.950.000	(4.390.693.200)	53.315.591.939	418.424.848.739
- Lợi nhuận trong năm trước	-	-	14.012.925.039	14.012.925.039
31/12/2022	369.499.950.000	4.390.693.200	67.328.516.978	432.437.773.778
01/01/2023	369.499.950.000	(4.390.693.200)	67.328.516.978	432.437.773.778
- Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	8.117.709.857	8.117.709.857
- Tăng vốn trong kỳ	36.948.350.000	-	-	36.948.350.000
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	(36.948.350.000)	(36.948.350.000)
- Giảm thuế gtgt khấu trừ sau quyết toán thuế	-	-	(10.750.303)	(10.750.303)
31/12/2023	406.448.300.000	(4.390.693.200)	38.487.126.532	440.544.733.332

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

Cổ phiếu

	31/12/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	40.644.830	36.949.995
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	40.644.830	36.949.995
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	40.644.830	36.949.995
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	40.644.830	36.949.995
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	40.644.830	36.949.995

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**6.1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý IV năm 2023 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2023 (VNĐ)	Quý IV năm 2022 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2022 (VNĐ)
Tổng doanh thu	65.644.988.747	209.238.889.150	130.808.025.739	326.545.386.620
- Doanh thu bán hàng hóa	11.392.161.400	50.611.566.640	5.159.373.143	31.428.851.860
- Doanh thu thi công lắp đặt công trình	54.252.827.347	158.627.322.510	125.648.652.596	295.116.534.760
Các khoản giảm trừ doanh thu:	-	-	394.669.856	394.669.856
- Hàng bán trả lại	-	-	394.669.856	394.669.856
Doanh thu thuần	65.644.988.747	209.238.889.150	130.413.355.883	326.150.716.764

6.2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Quý IV năm 2023 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2023 (VNĐ)	Quý IV năm 2022 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2022 (VNĐ)
- Giá vốn hàng hóa	10.596.936.069	48.225.700.419	3.840.498.908	26.647.768.165
- Giá vốn thi công lắp đặt công trình	49.912.601.159	131.660.677.683	103.797.750.195	247.305.442.517
Tổng giá vốn	60.509.537.228	179.886.378.102	107.638.249.103	273.953.210.682

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV năm 2023 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2023 (VNĐ)	Quý IV năm 2022 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2022 (VNĐ)
- Lãi tiền gửi, lãi cho vay	514.008.411	2.739.727.168	1.157.035.065	1.529.480.080
- Lãi chênh lệch tỷ giá	32.047.063	105.040.168	-	73.152.395
Cộng	546.055.474	2.844.767.336	1.157.035.065	1.602.632.475

6.4. Chi phí tài chính

	Quý IV năm 2023 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2023 (VNĐ)	Quý IV năm 2022 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2022 (VNĐ)
- Tiền lãi vay	63.927.915	663.948.157	208.888.614	838.326.779
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	11.005.161	134.509.800	-	5.335.329
Cộng	74.933.076	798.457.957	208.888.614	843.662.108

6.5. Chi phí bán hàng

	Quý IV năm 2023 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2023 (VNĐ)	Quý IV năm 2022 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2022 (VNĐ)
- Chi phí bảo hành công trình	428.963.319	1.482.460.750	6.244.113.415	2.809.866.587
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.400.000	201.082.132	197.264.210	1.294.627.497
Cộng	458.363.319	1.683.542.882	6.441.377.625	4.104.494.084

6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý IV năm 2023 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2023 (VNĐ)	Quý IV năm 2022 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2022 (VNĐ)
- Chi phí nhân viên quản lý	3.933.118.571	12.137.416.890	4.118.203.486	13.145.119.279
- Chi phí đồ dùng quản lý	198.337.261	585.173.585	211.082.773	810.377.314
- Chi phí khấu hao TSCĐ	421.056.209	1.641.790.008	423.663.434	1.427.865.734
- Thuế, phí và lệ phí	67.279.304	312.783.706	85.466.230	509.728.948
- Hoàn nhập/trích chi phí dự phòng	1.136.649.808	2.967.472.819	2.791.355.307	3.832.999.283
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	382.149.372	1.008.344.335	538.624.250	2.104.398.896
- Chi phí khác	248.277.160	1.323.831.337	71.645.866	1.676.622.582
Cộng	6.386.867.685	19.976.812.680	8.240.041.346	23.507.112.036

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

6.7. Thu nhập khác

	Quý IV năm 2023 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2023 (VNĐ)	Quý IV năm 2022 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2022 (VNĐ)
- Thu nhập khác	147.297.419	1.002.661.760	186.437.546	430.625.361
Cộng	147.297.419	1.002.661.760	186.437.546	430.625.361

6.8. Chi phí khác

	Quý IV năm 2023 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2023 (VNĐ)	Quý IV năm 2022 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2022 (VNĐ)
- Chi phí khác	5.866.585	427.855.433	2.672.278.511	7.897.038.199
Cộng	5.866.585	427.855.433	2.672.278.511	7.897.038.199

6.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý IV năm 2023 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2023 (VNĐ)	Quý IV năm 2022 (VNĐ)	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2022 (VNĐ)
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.097.226.253)	10.313.271.192	6.555.993.313	17.878.457.491
- Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận	-	664.535.483	1.165.034.247	1.449.204.769
-Thu nhập tính thuế	-	10.977.806.675	7.721.027.560	19.327.662.260
-Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp	-	2.195.561.335	1.544.205.512	3.865.532.452

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHỆ HVC

Địa chỉ: Tầng 8, tòa tháp C – Hồ Gươm Plaza, 102 Trần Phú, phường Mộ Lao, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Quý IV năm 2023

7 THÔNG TIN KHÁC

7.1. Các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và các thông tin tài chính khác: không có

7.2. Tính hoạt động liên tục của Công ty

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

Ngày 29 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Bích Thuận

KÉTOÁN TRƯỞNG

Cao Hải Ngọc

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Văn Cường