

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Mẫu số B 01a – DN

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		844.120.726.052	790.426.480.402
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	56.648.338.218	40.842.338.775
1. Tiền	111		46.648.338.218	10.842.338.775
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	30.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.8	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		129.848.399.499	131.285.441.416
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	85.190.081.914	87.424.633.804
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	12.470.831.099	15.039.394.683
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	5.5	34.937.622.124	31.571.548.567
7. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137	5.7	(2.750.135.638)	(2.750.135.638)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	5.6	657.623.988.335	618.298.700.211
1. Hàng tồn kho	141		657.623.988.335	618.298.700.211
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.12	-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.12	-	-
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

(tiếp theo)

Mẫu số B 01a – DN

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		9.361.858.764	10.597.627.183
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		8.132.874.490	8.343.885.338
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	8.132.874.490	8.343.885.338
- Nguyên giá	222		24.249.183.580	24.476.850.246
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(16.116.309.090)	(16.132.964.908)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.8	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (dài hạn)	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.228.984.274	2.253.741.845
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.4	1.228.984.274	2.253.741.845
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	5.17	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		853.482.584.816	801.024.107.585

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1/2021

Mẫu số B 02a – DN

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2021	Quý 1/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	72.612.351.376	2.922.474.282
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		72.612.351.376	2.922.474.282
4. Giá vốn hàng bán	11	6.3	61.147.712.468	2.420.781.045
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		11.464.638.908	501.693.237
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	155.813.104	379.072.329
7. Chi phí tài chính	22	6.5	907.109.162	300.977.041
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		907.109.162	300.977.041
8. Chi phí bán hàng	25	6.8	5.287.118.562	24.239.084
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.8	3.522.102.784	239.881.702
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.904.121.504	315.667.739
11. Thu nhập khác	31	6.6	1.890.172.278	800
12. Chi phí khác	32	6.7	132.324.595	287.890.546
13. Lợi nhuận khác	40		1.757.847.683	(287.889.746)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.661.969.187	27.777.993
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.10	732.393.837	20.682.127
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	6.11	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		2.929.575.350	7.095.866
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		195,31	0,47

Người lập



Võ Thị Thuý An

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nhan

Thanh Hoá, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Giám đốc



Nguyễn Việt Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Quý 1/2021

Mẫu số B 03a – DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.661.969.187	27.777.993
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		(16.655.818)	207.566.344
- Các khoản dự phòng	03		-	(2.793.539.181)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(155.813.104)	(379.072.329)
- Chi phí lãi vay	06		907.109.162	300.977.041
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		4.396.609.427	(2.636.290.132)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1.437.041.917	(24.939.198.117)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(39.325.288.124)	(13.128.767.850)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(714.367.786)	(5.293.121.521)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.024.757.571	132.172.900
- Tiền lãi vay đã trả	14		(907.109.162)	(14.665.042.577)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.877.149.000)	(530.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh	16		28.259.705.172	3.119.313.707
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(31.295.000.000)	(28.279.527.166)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(42.000.799.985)	(86.220.460.756)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây				
1. dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
Tiền thu từ thanh lý, nhượng				
2. bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2.234.925.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại				
4. các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		22.234.925.000	-



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp (tiếp theo)

Quý 1/2021

Mẫu số B 03a – DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		74.615.137.601	91.649.918.864
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(39.043.263.173)	(7.879.770.772)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		35.571.874.428	83.770.148.092
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		15.805.999.443	(2.450.312.664)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		40.842.338.775	5.222.133.724
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		56.648.338.218	2.771.821.060

Thanh Hoá, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Người lập

Võ Thị Thuý An

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nhan

Giám đốc



Nguyễn Việt Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 1/2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD4 là một Doanh nghiệp hoạt động theo Luật Doanh nghiệp của nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam, Công ty được thành lập từ việc cổ phần hóa Công ty Đầu tư và Xây dựng Phát triển đô thị số 4 theo Quyết định số 1193/QĐ-BXD ngày 23 tháng 07 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD4 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2603000195 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Thanh Hóa cấp ngày 25 tháng 08 năm 2004 và được đăng ký thay đổi lần thứ 9 vào ngày 09 tháng 6 năm 2014.

Trụ sở chính của Công ty tại Số 662 Bà Triệu, Phường Điện Biên, TP Thanh Hóa, Tỉnh Thanh Hóa.

Vốn điều lệ của Công ty là 150.000.000.000 đồng (*Một trăm năm mươi tỷ đồng*).

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD4 có các đơn vị phụ thuộc và các chi nhánh như sau:

- Các đơn vị phụ thuộc: Công ty có 02 Xí nghiệp trực thuộc, địa chỉ tại Văn phòng Công ty;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD4 – Chi nhánh Dịch vụ đô thị

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty là đầu tư và xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

30
CÔ
PH
X
H
VH H

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD4 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2800576533 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Thanh Hóa cấp ngày 25 tháng 08 năm 2004 và được đăng ký thay đổi lần thứ 9 vào ngày 09 tháng 6 năm 2014 với các ngành nghề kinh doanh như sau:

- Lắp đặt hệ thống điện;
- Xây dựng công trình dân dụng khác. Thi công các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, buro chính viễn thông, đường dây và trạm biến thế điện, công trình kỹ thuật hạ tầng trong các khu đô thị và khu công nghiệp; thi công kê đê, xây dựng cầu cảng, thi công xây lắp hệ thống cấp thoát nước và môi trường, nạo vét sông ngòi, kênh mương; thi công các công trình vườn hoa thảm cỏ; thi công lắp đặt thiết bị công trình; thi công hệ thống phòng cháy chữa cháy, lắp đặt điều hòa, thang máy, hệ thống camera quan sát, hệ thống báo động, chống đột nhập, hệ thống mạng máy vi tính, điện thoại, chống sét, chống mối;
- Hoạt động tư vấn quản lý. Lập, quản lý các dự án đầu tư xây dựng các khu đô thị, khu dân cư, khu công nghiệp, đầu tư kinh doanh phát triển nhà, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, trang trí nội thất, ngoại thất các công trình xây dựng;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Sản xuất kinh doanh vật tư, thiết bị, vật liệu xây dựng; sản xuất bê tông tươi thương phẩm; xuất nhập khẩu vật tư thiết bị, vật liệu xây dựng, công nghệ xây dựng và tư vấn đầu tư xây dựng;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Định giá bất động sản, tư vấn bất động sản, quảng cáo bất động sản, đấu giá bất động sản, quản lý bất động sản và sàn giao dịch bất động sản;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Tư vấn thiết kế kiến trúc, quy hoạch, thiết kế giao thông; tư vấn giám sát công trình: giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, công nghiệp và dân dụng;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Quản lý, khai thác, duy tu, bảo dưỡng hệ thống cơ sở hạ tầng kỹ thuật, hệ thống cấp, thoát nước, chiếu sáng công cộng trong khu đô thị, khu dân cư, khu công nghiệp, khu du lịch; Cung cấp, quản lý các dịch vụ nhà ở cao tầng: giữ gìn vệ sinh, trật tự, trông giữ xe đạp, xe máy, vận hành bảo trì thang máy; sửa chữa, duy tu, cải tạo công trình, quản lý khu công cộng trong nhà chung cư, khai thác các dịch vụ Kiốt. Dịch vụ vệ sinh môi trường: quản lý chăm sóc vườn hoa thảm cỏ, công viên cây xanh, cây xanh đường phố; sản xuất và cung ứng cây giống, cây cảnh. Quản lý khai thác dịch vụ thể thao: tennis, cầu lông, bóng bàn, vίδα, bể bơi. Khai thác các dịch vụ đô thị: sân bãi đỗ xe, trông giữ xe ô tô, xe máy;

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

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

533
TY
ĐẦU TƯ VÀ
XÂY DỰNG
04
T. TH

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2. 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 hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá

C.T.C.
TU
IG
NH HỒ

gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hóa nguyên liệu, vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được ghi nhận vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất;
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường;
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng;
- Chi phí bán hàng;
- Chi phí quản lý doanh nghiệp

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

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

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường trừ (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong năm.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-55 năm
- Máy móc, thiết bị	03-08 năm
- Phương tiện vận tải	05-06 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm

Bắt đầu từ năm 2010, Công ty không tiến hành trích khấu hao Thương hiệu HUD. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định theo thông tư 45/2013/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 25/4/2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư dài hạn khác được phản ánh theo phương pháp giá gốc.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản 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”.

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau. Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn;
- Chi phí thuê văn phòng, nhà xưởng phát sinh trong các kỳ sau;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng ngoại trừ các thiết bị do các đội thi công sử dụng, chi phí được xác định theo số thu được từ các đội xây dựng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí được trích trước căn cứ vào suất đầu tư được xây dựng cụ thể cho từng dự án đã ghi nhận doanh thu trong năm.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

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

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

6005
CÔNG
CỐ PH
VÀ X
H
THANH H

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn 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;

6533
CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ
XÂY DỰNG
HUD4
T. TH

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

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.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở để xác định doanh thu được xác định theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành trên cơ sở có quyết toán khối lượng giữa chủ đầu tư và nhà thầu thi công.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

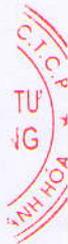
Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

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

14. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm



Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích theo Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14/8/2003 của Bộ Tài chính.

15. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

a) Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.

b) Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và thông tư số 34/2011/TT-BTC ngày 14 tháng 03 năm 2011 sửa đổi thông tư 228, thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 bổ sung thông tư 228.

16. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán được từng đội theo dõi và chịu trách nhiệm.

Số dư các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác và các khoản vay tại thời điểm báo cáo được phân loại và phản ánh trên báo cáo như sau:

- Là khoản nợ ngắn hạn nếu có thời hạn phải thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh).
- Là khoản nợ dài hạn nếu có thời hạn phải thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh).
- Các khoản phải trả, tiến hành theo dõi chi tiết công nợ theo từng hạng mục công trình chuyển sang theo dõi chi tiết công nợ theo từng đội xây dựng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 1/2021

Mẫu số B 09a - DN

Đơn vị tính: VND

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**5.1 . TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền mặt	28.729.364.250	3.450.678.321
Tiền gửi ngân hàng	17.918.973.968	7.391.660.454
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Thanh Hóa	4.627.854.907	238.379.363
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Thanh Hóa (DA Phú Sơn)	1.097.644.476	11.385.565
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thanh Hóa	1.668.568	75.894.588
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thanh Hóa (DA Sông Đơ)	882.706	882.485
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Hà Nội	1.572.941	1.572.941
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT - CN Hà Thành	4.686.076	639.685.520
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT - CN Hà Nội 1	37.057.823	151.555.840
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong	6.096.653.525	4.343.807.572
- Ngân hàng TMCP Seabank CN Thanh Hóa	6.050.952.946	1.928.496.580
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	10.000.000.000	30.000.000.000
Cộng	56.648.338.218	40.842.338.775

5.2 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	85.190.081.914	87.424.633.804
- Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị	5.098.399.549	5.098.399.549
- Công ty CP sản xuất và thương mại dịch vụ Phú Nông	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	80.091.682.365	82.326.234.255
b) Phải thu khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	5.098.399.549	5.098.399.549
- Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị	5.098.399.549	5.098.399.549

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 1/2021

Mẫu số B 09a - DN

Đơn vị tính: VND

5.3 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	12.470.831.099	15.039.394.683
- Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và Thương mại Việt	469.951.857	469.951.857
- Anne	-	-
- Công ty CP phát triển điện lực Hà Nội	-	2.954.849.000
- Công ty CP Đầu tư phát triển nhà và đô thị HUDSE	-	5.198.490.000
- Tổng công ty cơ khí xây dựng Thăng Long	3.734.005.000	-
- Công ty CP Xây dựng HUD101	2.156.836.300	-
- Các khoản trả trước cho người bán ngắn hạn khác	6.110.037.942	6.416.103.826
b) Trả trước cho người bán dài hạn		
c) Trả trước cho người bán là các bên liên quan		

5.4 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	1.228.984.274	2.253.741.845
- Chi phí Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.228.984.274	2.253.741.845
Cộng	1.228.984.274	2.253.741.845

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 1/2021

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: VND

5.5 . PHẢI THU KHÁC

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	34.937.622.124	-	31.571.548.567	-
- Tạm ứng	34.527.254.400	-	31.121.679.113	-
- Phải trả người lao động	-	-	50.000.000	-
- Phải thu khác	410.367.724	-	399.869.454	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
c) Phải thu khác là các bên liên quan				

5.6 . HÀNG TỒN KHO

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	238.456.792	-	149.628.528	-
Chi phí SXKD dở dang	557.659.040.412	-	500.948.482.160	-
Thành phẩm nhập kho	1.076.652.629	-	1.076.652.629	-
Thành phẩm bất động sản	98.649.838.502	-	116.123.936.894	-
Cộng	657.623.988.335	-	618.298.700.211	-

• Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả:

656.308.878.914

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 1/2021

Mẫu số B 09a - DN**5.7 . NỢ XẤU**

Đơn vị tính: VND

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc
- Các khoản phải thu ngắn hạn				
- Trường tiểu học Phùng Minh Ngọc Lạc	2.120.036	-	(2.120.036)	2.120.036
- Đường GT phân trại K5-K6	538.029.916	-	(538.029.916)	538.029.916
- Khu giam giữ Trại giam số 5	218.733.000	-	(218.733.000)	218.733.000
- Trường mầm non Nam Ngạn	234.274.565	-	(234.274.565)	234.274.565
- Bệnh viện đa khoa Hoà Bình	22.023.000	-	(22.023.000)	22.023.000
- Đường điện xã Phong Phú, Dịch Giáo	19.292.453	-	(19.292.453)	19.292.453
- Trường tiểu học Đô Quận Liên Thành	52.912.000	-	(52.912.000)	52.912.000
- Hạ tầng khu ĐQC Phú Sơn	154.982.000	-	(154.982.000)	154.982.000
- Trường Cao đẳng Sư phạm Vĩnh Long	19.959.942	-	(19.959.942)	19.959.942
- Nghĩa trang LS Tân Biên, Tây Ninh	6.853.600	-	(6.853.600)	6.853.600
- Khu trung tâm Nghĩa trang LS Tân Biên, Tây Ninh	17.872.122	-	(17.872.122)	17.872.122
- Đội KD_Nguyễn Văn Hưng	-	-	-	-
- Công ty CP kết cấu không gian TADILS	818.003.857	-	(818.003.857)	818.003.857
- Đội xây lắp số 09 - Hoàng Anh Vang	645.079.147	-	(645.079.147)	645.079.147
Cộng	2.750.135.638	-	(2.750.135.638)	2.750.135.638

- Thông tin nợ xấu

+ Các khoản công nợ phải thu khách hàng theo các công trình xây dựng được các đội trực thuộc Công ty quản lý không thể thu hồi được công nợ do khách hàng không trả được nợ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 1/2021

Mẫu số B 09a - DN

5.8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá						
Số dư đầu năm	10.608.847.259	7.612.971.526	5.908.680.809	346.350.652		24.476.850.246
Tăng trong năm						
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tặng khác						
Giảm trong năm		227.666.666				227.666.666
- Thanh lý, nhượng bán		227.666.666				227.666.666
Số dư cuối năm	10.608.847.259	7.385.304.860	5.908.680.809	346.350.652		24.249.183.580
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	4.399.383.132	5.478.550.315	5.908.680.809	346.350.652		16.132.964.908
Tăng trong năm	90.767.953	120.242.895				211.010.848
- Số khấu hao trong kỳ	90.767.953	120.242.895				211.010.848
Giảm trong năm		227.666.666				227.666.666
- Thanh lý, nhượng bán		227.666.666				227.666.666
Số dư cuối năm	4.490.151.085	5.371.126.544	5.908.680.809	346.350.652		16.116.309.090
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu năm	6.209.464.127	2.134.421.211				8.343.885.338
2. Tại ngày cuối năm	6.118.696.174	2.014.178.316				8.132.874.490

• Nguyên giá tại ngày cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

22.577.412.151

• Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

2.299.525.140

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B 09 - DN

Quý 1/2021

Đơn vị tính: VND

5.9 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	53.773.501.616	53.773.501.616	72.749.444.106	72.749.444.106
- Công ty CP Xây dựng HUD401	9.105.221.549	9.105.221.549	2.165.755.708	2.165.755.708
- Công ty Cổ phần môi trường và Công trình đô thị Thanh Hóa	771.146.937	771.146.937	771.146.937	771.146.937
- Công ty Huy Hoàn	-	-	5.574.704.000	5.574.704.000
- Công ty CP Tư vấn xây dựng hạ tầng và phát triển điện lực Hà Nội	4.537.183.000	4.537.183.000	-	-
- Công ty TNHH xây dựng và thương mại tổng hợp Quang Tuấn	10.970.163.639	10.970.163.639	15.423.392.512	15.423.392.512
- Công ty Lam Linh	-	-	7.254.227.000	7.254.227.000
- Phải trả cho các đối tượng khác	28.389.786.491	28.389.786.491	41.560.217.949	41.560.217.949
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan	129.209.600	129.209.600	129.209.600	129.209.600
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Xây dựng HUD CIC	129.209.600	129.209.600	129.209.600	129.209.600

5.10 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	158.512.145.742	158.512.145.742	113.010.172.942	113.010.172.942
- Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị	3.377.831.967	3.377.831.967	3.377.831.967	3.377.831.967
- Công ty COFO PTE LTD	35.000.000.000	35.000.000.000	35.000.000.000	35.000.000.000
- Công ty CP Thuận Đức			5.968.000.000	5.968.000.000
- Đối tượng khác	120.134.313.775	120.134.313.775	68.664.340.975	68.664.340.975
b) Người mua trả tiền trước dài hạn				
c) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan				
- Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị	3.377.831.967	3.377.831.967	3.377.831.967	3.377.831.967

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 1/2021

Mẫu số B 09a - DN

Đơn vị tính: VND

5.11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**a) Phải nộp**

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Cuối năm
- Thuế GTGT	10.225.494.452	7.316.766.602	16.843.523.226	698.737.828
- Thuế TNDN	4.695.915.924	6.163.480.015	11.164.593.552	(305.197.613)
- Thuế TNCN	4.737.282.519	732.393.837	4.877.149.000	592.527.356
- Các loại thuế khác	382.183.475	414.892.750	522.280.660	274.795.565
- Các khoản phải nộp khác	-	6.000.000	6.000.000	-
	410.112.534	-	273.500.014	136.612.520

b) Phải thu

	Đầu năm	Số phải thu trong năm	Số đã thu trong năm	Cuối năm
- Thuế GTGT được khấu trừ	-	-	-	-

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

5.12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	163.881.665.479	163.881.665.479	26.215.816.065	30.923.263.173	168.589.112.587	168.589.112.587
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Thanh Hoá (1)	16.700.049.940	16.700.049.940	10.215.816.065	2.579.171.430	9.063.405.305	9.063.405.305
- Ngân hàng TMCP Seabank Thanh Hóa (4)	123.599.998.539	123.599.998.539	16.000.000.000	22.400.000.000	129.999.998.539	129.999.998.539
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn VN - CN Hà Thành (3)	23.581.617.000	23.581.617.000	-	1.831.691.743	1.831.691.743	1.831.691.743
- Vay cá nhân (2)	203.189.320.407	203.189.320.407	48.399.321.536	4.112.400.000	27.694.017.000	27.694.017.000
b) Vay dài hạn	20.425.833.729	20.425.833.729	11.316.645.359	8.120.000.000	162.909.998.871	162.909.998.871
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn VN - CN Hà Nội I (7)	34.636.407.000	34.636.407.000	14.223.054.000	-	9.109.188.370	9.109.188.370
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Thanh Hoá (8)	148.127.079.678	148.127.079.678	22.859.622.177	8.120.000.000	20.413.353.000	20.413.353.000
- Ngân hàng TMCP Tienphongbank (5)	367.070.985.886	367.070.985.886	74.615.137.601	39.043.263.173	133.387.457.501	133.387.457.501
Cộng	367.070.985.886	367.070.985.886	74.615.137.601	39.043.263.173	331.499.111.458	331.499.111.458



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 1/2021

Mẫu số B 09a - DN

Đơn vị tính: VND

5.13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	38.784.158.975	34.261.542.140
- Trích trước chi phí lãi vay	-	-
- Trích trước chi phí bán hàng DA Sông Đơ	20.932.140.938	15.925.517.745
- Trích trước chi phí tạm tính giá vốn hàng hoá, thành phẩm BĐS đã bán	17.727.018.037	18.211.024.395
+ Dự án Khu xen cư Trung Sơn (1)	229.564.068	229.564.068
+ Dự án Khu công nghiệp Bim Sơn (2)	11.136.835.753	11.136.835.753
+ Dự án nhà H1,H2 - Khu chung cư cao tầng Phú Sơn (3)	259.291.082	138.305.622
+ Dự án Nguyễn Đức Cảnh (4)	100.000.000	704.991.818
+ Dự án Khu đô thị mới Sông Đơ (5)	6.001.327.134	6.001.327.134
- Các khoản trích trước khác	125.000.000	125.000.000
b) Dài hạn	-	-
Cộng	38.784.158.975	34.261.542.140

(1) Trích trước chi phí làm sổ đỏ.

(2) Trích trước chi phí hạ tầng kỹ thuật Khu công nghiệp và chi phí xây dựng hạ tầng giai đoạn 2 - Công ty CP Phân Lân Văn Điền

(3) Trích trước chi phí thiết bị, lãi vay, chi phí dự phòng, chi phí tư vấn, chi phí ban quản lý và chi phí khác.

(4) Trích trước chi phí làm sổ đỏ.

(5) Trích trước chi phí hạ tầng kỹ thuật và chi phí xây thô phân kỳ 1.

5.14 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	10.993.017.818	10.269.791.265
- Kinh phí công đoàn	4.952.884	21.268.485
- Bảo hiểm xã hội	107.774.456	
- Bảo hiểm y tế	19.019.036	
- Bảo hiểm thất nghiệp	8.452.897	
- Phải trả, phải nộp khác	4.576.261.165	4.576.261.165
- Phải thu khác	3.070.537.600	3.070.343.216
- Tạm ứng	3.206.019.780	2.601.918.399
b) Dài hạn	-	-
c) Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-

5.15 . PHẢI TRẢ NỘI BỘ

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn		

5.16 . TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	10% và 20%	10% và 20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 1/2021

Mẫu số B 09a - DN

5.17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng Cộng
Số dư đầu năm trước	150.000.000.000	31.949.410.000	-	11.428.942.621	-	11.784.512.337	205.162.864.958
Lãi trong năm trước						18.087.626.653	18.087.626.653
Tăng khác						-	-
Trả cổ tức						-	-
Giảm khác						(11.248.917.818)	(11.248.917.818)
Số dư cuối năm trước	150.000.000.000	31.949.410.000	-	11.428.942.621	-	18.623.221.172	212.001.573.793
Tăng vốn trong năm nay						2.929.575.350	2.929.575.350
Lãi trong năm nay						-	-
Giảm khác (*)						-	-
Số dư cuối năm	150.000.000.000	31.949.410.000	-	11.428.942.621	-	21.552.796.522	214.931.149.143

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B 09a - DN

Quý 1/2021

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn góp của công ty mẹ (Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị)	51%	76.500.000.000	76.500.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	49%	73.500.000.000	73.500.000.000
Cộng		150.000.000.000	150.000.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	150.000.000.000	150.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	150.000.000.000	150.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	9.000.000.000	

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.000.000	15.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.000.000	15.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.000.000	15.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng	10.000 đồng

đ) Cổ tức

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	11.428.942.621	11.428.942.621

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

5.18 . CÁC THÔNG TIN KHÁC DO DOANH NGHIỆP TỰ GIẢI TRÌNH, THUYẾT MINH**6 . THÔNG TIN VỎ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

6.1 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Quý 1/2021	Quý 1/2020
a) Doanh thu	72.612.351.376	2.922.474.282
- Doanh thu bán hàng	72.521.481.195	2.831.051.100
+ Doanh thu xây lắp	(2.399.244.801)	-
+ Doanh thu bất động sản	74.920.725.996	2.831.051.100
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	90.870.181	91.423.182

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B 09a - DN

Quý 1/2021

Đơn vị tính: VND

b) Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-
Cộng	72.612.351.376	2.922.474.282
6.2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
6.3 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Giá vốn của hàng đã bán	61.147.712.468	2.420.781.045
- Giá vốn xây lắp	5.772.919.663	-
- Giá vốn bất động sản	55.374.792.805	2.420.781.045
Cộng	61.147.712.468	2.420.781.045
6.4 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Lãi tiền gửi, cho vay	155.813.104	379.072.329
Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
Cộng	155.813.104	379.072.329
6.5 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Lãi tiền vay	907.109.162	300.977.041
Chi phí dự phòng tài chính khác	-	-
Cộng	907.109.162	300.977.041
6.6 . THU NHẬP KHÁC	Quý 1/2021	Quý 1/2020
- Các khoản khác	1.890.172.278	800
Cộng	1.890.172.278	800
6.7 . CHI PHÍ KHÁC	Quý 1/2021	Quý 1/2020
- Các khoản khác	132.324.595	287.890.546
Cộng	132.324.595	287.890.546
6.8 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Quý 1/2021	Quý 1/2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.661.969.187	27.777.993
Thuế suất thuế TNDN	10% và 20%	10% và 20%
Thuế TNDN hiện hành	732.393.837	20.682.127

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD4

Số 662, đường Bà Triệu, phường Điện Biên, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quý 1/2021

Mẫu số B 09a - DN

Đơn vị tính: VND

6.9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	<u>Quý 1/2021</u>	<u>Quý 1/2020</u>
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-

7 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

8 . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh, công bố hay thuyết minh trên báo cáo tài chính này.

8.2 . Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD4 đã được Công ty TNHH PKF Việt Nam kiểm toán và Báo cáo tài chính quý 1/2020 của Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD4.

8.3 . Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính này được lập trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

8.4 . Những thông tin khác

Ngoài những thông tin đã trình bày trên, trong năm Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Người lập

Võ Thị Thuý An

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nhan

Thanh Hoá, ngày 19 tháng 04 năm 2021



Nguyễn Việt Hùng