

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I – Năm 2013

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Xây lắp
- 3- Ngành nghề kinh doanh : Xây lắp
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm).
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam

III- Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam
Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành tại nước CHXHCN Việt Nam
- 3- Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:
Là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng...

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Tỷ giá hạch toán
- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:
Doanh nghiệp hạch toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá mua cộng chi phí thu mua, vận chuyển...
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:
Giá trị hàng xuất kho được tính theo phương pháp thực tế đích danh
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):
TSCĐ hữu hình của Doanh nghiệp được ghi nhận theo Chuẩn mực kế toán số 03-TSCĐ hữu hình. TSCĐ hữu hình được phản ánh theo nguyên giá, hao mòn và giá trị còn lại. Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua và các chi phí liên quan: lắp đặt, chạy thử...
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):
Khấu hao TSCĐ hữu hình của Doanh nghiệp theo quyết định 203/2009/QĐ-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính, được thực hiện theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản qua suốt thời gian sử dụng hữu ích ước tính của tài sản.

- 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
 - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.
- 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn;
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.
- 6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa của các khoản chi phí đi vay:
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;
 - Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ;
- 7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
 - Chi phí trả trước;
 - Chi phí khác.
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: 2 lần
 - Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.
- 8- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí phải trả:
- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:
- 10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
- 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- 12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí 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.
- 14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.
- 15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1 - Tiền	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	588 933 492	389 217 806
- Tiền gửi ngân hàng	13 397 984 858	73 079 307 953
- Tiền đang chuyển		
- Tiền và tương đương Tiền	19 000 000 000	25 000 000 000
Cộng	32 986 918 350	98 468 525 759

2- Các khoản đầu tư TC ngắn hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn <small>(chi tiết cho từng loại cổ phiếu)</small>		
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	2 000 000 000	2 000 000 000
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	2 000 000 000	2 000 000 000

Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:

- Về số lượng:
- Về giá trị:

3- Các khoản phải thu ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu nội bộ		
- Phải thu khách hàng	130 859 615 278	152 381 911 996
- Trả trước cho người bán	32 841 775 859	26 435 510 872
- Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng		
- Phải thu khác:	87 808 488 823	88 449 173 333
- Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	-16 500 000 000	-16 500 000 000
Cộng	235 009 879 960	250 766 596 201

4- Hàng tồn kho	Cuối năm	Đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	55 936 244	60 728 338
- Công cụ, dụng cụ	327 273	17 142 136
- Chi phí SX, KD dở dang	224 122 640 023	212 578 710 604
- Thành phẩm		
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	224 178 903 540	212 656 581 078

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

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:....

5- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa:	2 492 821 309	2 492 821 309
- Thuế GTGT được khấu trừ	4 919 285 110	5 582 458 024
- Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa:		
-		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước		
Cộng	7 412 106 419	8 075 279 333

6- Phải thu dài hạn nội bộ	Cuối năm	Đầu năm
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		

7- Phải thu dài hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	390 000 000	390 000 000
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng	390 000 000	390 000 000

8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Tài sản cố định hữu hình				
	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Ptijen vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ qly	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	5,118,660,660	28,504,040,655	7,778,151,589	532,099,661	41,932,952,565
-Mua trong năm	-	-	-	-	-
-Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	42,727,273	42,727,273
-Tăng khác	-	-	-	-	-
-Chuyển sang BĐS Đầu tư	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	218,317,452	-	-	218,317,452
-Giảm khác	-	516,933,446	-	-	516,933,446
Số dư cuối năm	5,118,660,660	27,768,789,757	7,778,151,589	574,826,934	41,240,428,940
Giá trị đã hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1,559,217,580	11,415,819,609	4,556,206,554	422,996,244	17,954,239,987
-Khấu hao trong năm	116,610,177	1,019,946,219	268,293,067	26,346,744	1,431,196,207
-Tăng khác	15,425,000	309,452,354	30,500,000	4,325,000	359,702,354
-Chuyển sang BĐS Đầu tư	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	203,193,430	-	-	203,193,430
Số dư cuối năm	1,691,252,757	12,542,024,752	4,854,999,621	453,667,988	19,541,945,118
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
Tại ngày đầu năm	3,559,443,080	17,088,221,046	3,221,945,035	109,103,417	23,978,712,578
Tại ngày cuối năm	3,427,407,903	15,226,765,005	2,923,151,968	121,158,946	21,698,483,822

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

9- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Tài sản cố định vô hình					
	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	881,367,500	-	-	-		881,367,500
-Mua trong năm	-	-	-	-		-
-Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-		-
-Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-		-
-Tăng khác		-	-	-		-
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-		-
-Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối năm	881,367,500	-	-	-	-	881,367,500
Giá trị đã hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-
-Khấu hao trong năm	-	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
Tại ngày đầu năm	881,367,500	-	-	-	-	881,367,500
Tại ngày cuối năm	881,367,500	-	-	-	-	881,367,500

11- CP xây dựng cơ bản dở dang	Cuối năm	Đầu năm
- Tổng số chi phí XDCB dở dang:	87 312 298 689	75 881 450 827
Trong đó:		
+ DA Cao ốc VP 407 Nguyễn An Ninh	2 111 211 763	2 111 211 763
+ Công trình khách sạn công đoàn Hồng Hà		
+ Công trình Tòa nhà VP K3B Thành Công		
+ Dự án Khu đô thị mới Tứ Hiệp	85 201 086 926	73 770 239 064
+ Xây dựng xưởng sản xuất cửa		

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá BĐS đầu tư:	919 092 000			919 092 000
- Quyền sử dụng đất				
- Bất động sản đầu tư	919 092 000			919 092 000
Giá trị HM lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư	919 092 000			919 092 000
.....				

Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

13 - Các khoản đầu tư TC ngắn hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a - Đầu tư vào công ty con				

Lí do thay đổi của từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty con:

- Về số lượng (đối với cổ phiếu):
- Về giá trị:

b – Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	2 530 000	25 300 000 000	2 530 000	25 300 000 000
Cty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí	2 530 000	25 300 000 000	2 530 000	25 300 000 000

Lí do thay đổi của từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty liên doanh, liên kết:

- Về số lượng (đối với cổ phiếu):
- Về giá trị:

<i>c - Đầu tư dài hạn khác</i>	Cuối năm	Đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu	2 000 000 000	2 000 000 000
- Đầu tư trái phiếu		
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
- Đầu tư dài hạn khác	81 223 000 000	81 223 000 000
Cộng	83 223 000 000	83 223 000 000

Lí do thay đổi của từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu:

- Về số lượng (đối với cổ phiếu):
- Về giá trị:

<i>14 - Chi phí trả trước dài hạn</i>	Cuối năm	Đầu năm
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho GD triển khai đủ t/c ghi nhận là TSCĐ		
- Chi phí công cụ dụng cụ và lợi thế thương mại...	4 860 534 476	2 656 139 616
- Chi phí dài hạn khác		
Cộng	4 860 534 476	2 656 139 616

<i>15- Vay và nợ ngắn hạn</i>	Cuối năm	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	86 634 809 825	93 505 541 711
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	86 634 809 825	93 505 541 711

<i>16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</i>	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế GTGT	263 210 510	6 990 610 186
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	158 036 247	677 945 913
- Thuế TN cá nhân	125 630 117	206 563 511
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	546 876 874	7 875 119 610

<i>17- Chi phí phải trả</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Trích trước chi phí TCCT	11 165 977 924	13 386 734 685
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		
Cộng	11 165 977 924	13 386 734 685

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Bảo hiểm y tế	128 630 096	106 567 260
- Bảo hiểm xã hội	66 012 741	15 922 570
- Kinh phí công đoàn	364 717 914	375 847 354
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức phải trả	9 163 455 000	7 961 455 000
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4 463 719 716	7 019 018 327
- Bảo hiểm thất nghiệp	26 478 894	17 039 664
Cộng	14 213 014 361	15 495 850 175

19 - Phải trả dài hạn nội bộ:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		

20 - Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
a - Vay dài hạn		3 863 209 040
- Vay ngân hàng		3 863 209 040
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		

21 - Tài sản thuế TN hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải	Cuối kỳ	Đầu năm
21 - Tài sản thuế TN hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

22- *Vốn chủ sở hữu*
a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	200,000,000,000	59,696,774,500	(20,556,210,837)	-	-	10,703,477,736	2,270,337,644	4,082,251,900	(9,071,723,516)
- Tăng vốn trong năm trước		-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	324,516,315
- Tăng khác		-		-	-	5,276,250,000	1,040,150,000	-	
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Giảm khác			-	-	-		55,087,644	-	1,663,171,208
Số dư cuối năm trước	200,000,000,000	59,696,774,500	(20,556,210,837)	-	-	15,979,727,736	3,255,400,000	4,082,251,900	(10,410,378,409)
- Tăng vốn trong năm nay		-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	422,594,853
- Tăng khác	-	-	(551,910,292)	-	-	453,000,000	30,200,000	-	-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-		-	-	-	-	-	-	1,691,570,088
Số dư cuối năm nay	200,000,000,000	59,696,774,500	(21,108,121,129)	-	-	16,432,727,736	3,285,600,000	4,082,251,900	(11,679,353,644)

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu: Đơn vị: 1.000đ

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi
- Vốn đầu tư của Nhà nước						
- Vốn góp (cổ đông, thành viên...)						
- Thặng dư vốn cổ phần						
- Cổ phiếu ngân quỹ	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Cộng						

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

<i>c- Các giao dịch về vốn chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	200 000 000 000	200 000 000 000
- Vốn góp đầu năm	200 000 000 000	200 000 000 000
- Vốn góp tăng trong năm		
- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	200 000 000 000	200 000 000 000
* Cổ tức lợi nhuận đã chia		

d- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán :
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:.....
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

đ- Cổ phiếu	Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	20 000 000	20 000 000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	20 000 000	20 000 000
+ Cổ phiếu thường	20 000 000	20 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	1 786 000	1 786 000
+ Cổ phiếu thường	1 786 000	1 786 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18 214 000	18 214 000
+ Cổ phiếu thường	18 214 000	18 214 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* *Mệnh giá cổ phiếu : 10.000,đ*

e- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển : **16.432.727.736,đ**
- Quỹ dự phòng tài chính : **3.285.600.000,đ**
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu : **4.082.251.900,đ**

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

- Quỹ đầu tư phát triển: dùng để đầu tư mua sắm MM thiết bị thi công, mở rộng SX
- Quỹ dự phòng tài chính: Dự phòng HĐSX bị thua lỗ ...
- Quỹ trợ cấp mất việc làm:

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác

- 23- *Nguồn kinh phí*
- 24- *Tài sản thuê ngoài*

Cuối năm Đầu năm
Cuối năm Đầu năm

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	125 044 718 885	172 336 182 785
- Trong đó:		
+ Doanh thu hoạt động xây lắp	124 343 686 742	170 605 872 325
+ Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản		
+ Doanh thu khác	701 032 143	1 730 310 460
26 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu		
27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	125 044 718 885	172 336 182 785
+ Doanh thu thuần hoạt động xây lắp	124 343 686 742	170 605 872 325
+ Doanh thu thuần hoạt động KD bất động sản		
+ Doanh thu khác	701 032 143	1 730 310 460
28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	117 792 297 950	165 982 623 394
+ Giá vốn hoạt động xây lắp	116 409 213 183	164 635 817 349
+ Giá vốn hoạt động kinh doanh bất động sản	304 597 150	
+ Giá vốn hoạt động khác	1 078 487 617	1 346 806 045
29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	272 457 094	24 252 343 853
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	272 457 094	618 411 636
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi ký quỹ		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		23 633 932 217
30 - Chi phí tài chính	2 504 565 812	15 707 612 353
- Lãi vay ngân hàng	2 504 565 812	6 350 184 575
- Lãi vay trái phiếu		9 352 777 778
- Lãi vay khác		4 650 000
- Chi phí hoạt động tài chính khác		
31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	158 036 247	113 363 467
- Điều chỉnh chi phí thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	158 036 247	113 363 467

32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

33- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, dụng cụ	120 673 344 343	151 337 265 678
- Chi phí nhân công	42 598 355 533	34 862 099 858
- Chi phí máy thi công	13 485 431 457	5 615 224 800
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1 790 898 561	2 057 090 576
- Chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khác bằng tiền	8 841 853 468	14 407 281 120
Cộng	187 389 883 362	208 278 962 032

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

34 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:	Năm nay	Năm trước
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo		
- Tổng giá trị mua và thanh lý;		
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;		
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;		
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.		
c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.		

VIII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3- Thông tin về các bên liên quan:

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28.

4.1. Báo cáo bộ phận chính yếu: Theo khu vực địa lý:

Tại kỳ này (Quý I - Năm 2013)

Chỉ tiêu	Miền Bắc	Miền Trung	Miền Nam	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng thuần	61,514,024,306	29,364,126,257	87,438,311,113	178,316,461,676	53,271,742,791	125,044,718,885
2. Giá vốn hàng bán	59,533,515,533	28,231,437,952	83,299,087,256	171,064,040,741	53,271,742,791	117,792,297,950
Lợi nhuận gộp	1,980,508,773	1,132,688,305	4,139,223,857	7,252,420,935		7,252,420,935

Tại kỳ trước (Quý I - Năm 2012)

Chỉ tiêu	Miền Bắc	Miền Trung	Miền Nam	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng thuần	159,888,171,646	13,425,318,307	59,002,750,872	232,316,240,825	59,980,058,040	172,336,182,785
2. Giá vốn hàng bán	157,330,058,131	12,674,966,477	55,957,656,826	225,962,681,434	59,980,058,040	165,982,623,394
Lợi nhuận gộp	2,558,113,515	750,351,830	3,045,094,046	6,353,559,391		6,353,559,391

4.2. Báo cáo bộ phận thứ yếu: Theo lĩnh vực kinh doanh:

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/3/2013

Chỉ tiêu	Xây lắp	Chuyển nhượng BDS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Tài sản						
Tài sản bộ phận	725,615,644,085	9,736,929,990	225,685,059,408	961,037,633,483	196,038,629,109	764,999,004,374
Tổng tài sản hợp nhất	725,615,644,085	9,736,929,990	225,685,059,408	961,037,633,483	196,038,629,109	764,999,004,374
Nợ phải trả						
Nợ phải trả bộ phận	516,952,323,162	390,000,000	16,037,002,179	533,379,325,341	80,099,452,948	453,279,872,393
Tổng nợ phải trả hợp nhất	516,952,323,162	390,000,000	16,037,002,179	533,379,325,341	80,099,452,948	453,279,872,393

Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2013

Chỉ tiêu	Xây lắp	Chuyển nhượng BDS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Tài sản						
Tài sản bộ phận	870,549,618,444	6,300,000,000	140,620,695,131	1,017,470,313,575	193,726,943,286	823,743,370,289
Tổng tài sản hợp nhất	870,549,618,444	6,300,000,000	140,620,695,131	1,017,470,313,575	193,726,943,286	823,743,370,289
Nợ phải trả						
Nợ phải trả bộ phận	510,077,446,360	3,691,332,285	82,393,287,594	596,162,066,239	84,480,811,354	511,681,254,885
Tổng nợ phải trả hợp nhất	510,077,446,360	3,691,332,285	82,393,287,594	596,162,066,239	84,480,811,354	511,681,254,885

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ này (Quý I – Năm 2013)

Chỉ tiêu	Xây lắp	Chuyển nhượng BDS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Doanh thu thuần	177,610,183,960	-	706,277,716	178,316,461,676	53,271,742,791	125,044,718,885
Doanh thu hoạt động tài chính	123,989,652	-	148,467,442	272,457,094		272,457,094
Chi phí sản xuất kinh doanh	177,285,235,121	-	1,241,549,420	178,526,784,541		178,526,784,541
- Giá vốn hàng bán	169,675,710,401	-	1,388,330,340	171,064,040,741	53,271,742,791	117,792,297,950
- Chi phí tài chính	2,504,565,812	-	-	2,504,565,812		2,504,565,812
- Chi phí bán hàng	-	-	-	-		-
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	5,104,958,908	-	146,780,920	4,958,177,988		4,958,177,988
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	448,938,491	-	(386,804,262)	62,134,229		62,134,229
Lợi nhuận khác	571,441,549	-	8,947,521	580,389,070		580,389,070
Lợi nhuận (lỗ) trước thuế	1,020,380,040	-	- 377,856,741	642,523,299		642,523,299

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ trước (Quý I – Năm 2012)

Chỉ tiêu	Xây lắp	Chuyển nhượng BDS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Doanh thu thuần	230,666,078,487	-	1,650,162,338	232,316,240,825	59,980,058,040	172,336,182,785
Doanh thu hoạt động tài chính	317,055,113	-	23,982,474,740	24,299,529,853	47,186,000	24,252,343,853
Chi phí sản xuất kinh doanh	237,720,731,549	-	11,730,344,323	249,451,075,872		249,451,075,872
- Giá vốn hàng bán	224,726,956,447	-	1,235,724,987	225,962,681,434	59,980,058,040	165,982,623,394
- Chi phí tài chính	6,350,184,575	-	9,404,613,778	15,754,798,353	47,186,000	15,707,612,353
- Chi phí bán hàng	-	-	4,900,000	4,900,000		4,900,000
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	6,643,590,527	-	1,085,105,558	7,728,696,085		7,728,696,085
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	(6,737,597,949)	-	13,902,292,755	7,164,694,806		7,164,694,806
Lợi nhuận khác	- 19,721,815	-	644,573,556	664,295,371	-	664,295,371
Lợi nhuận (lỗ) trước thuế	- 6,757,319,764	-	13,257,719,199	6,500,399,435		6,500,399,435

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6- Thông tin về hoạt động liên tục:

7- Những thông tin khác.

Lập ngày tháng năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Hải Yến

Lê Hoài Thu

Lê Hoàng Anh