

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2014

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 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 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 | 66 115 644 | 38 424 201 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 68 133 558 284 | 49 098 963 944 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| Cộng | 68 199 673 928 | 49 137 388 145 |

| 2- Các khoản đầu tư TC ngắn hạn | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--|-----------------|---------|----------------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| - Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn <i>(chi tiết cho từng loại cổ phiếu)</i> | | | | |
| - Trái phiếu đầu tư ngắn hạn <i>(chi tiết cho từng loại trái phiếu)</i> | | | | |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | | | | |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | | | |
| Cộng | | | | |

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 năm | 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 | 166 256 529 626 | 155 810 309 106 |
| - Trả trước cho người bán | 11 316 000 933 | 1 977 167 445 |
| - Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng | | |
| - Phải thu khác: | 78 946 705 857 | 81 130 539 583 |
| - Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | -30 512 777 500 | -30 512 777 500 |
| Cộng | 226 006 458 916 | 208 405 238 634 |

| 4- Hàng tồn kho | Cuối năm | Đầu năm |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| - Hàng mua đang đi trên đường | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | | |
| - Công cụ, dụng cụ | | |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 60 798 697 091 | 121 786 326 109 |
| - Thành phẩm | | |
| - Hàng hóa | | |
| - Hàng gửi đi bán | | |
| - Hàng hoá kho bảo thuế | | |
| - Hàng hoá bất động sản | | |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 60 798 697 091 | 121 786 326 109 |

* 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: | 641 908 608 | 2 492 821 309 |
| - Thuế GTGT được khấu trừ | | |
| - | | |
| - Các khoản khác phải thu Nhà nước | | |
| Cộng | 641 908 608 | 2 492 821 309 |

| 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 | | |
| - Các khoản tiền nhận uỷ thác | | |
| - Cho vay không có lãi | | |
| - Phải thu dài hạn khác | 0 | 0 |
| Cộng | | |

8- Tăng, giảm tài sản cố định:

| Khoản mục | Tài sản cố định hữu hình | | | |
|---|---------------------------|----------------------|-----------------------------|---|
| | Nhà cửa, Vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Chiến vận tải truyền dẫn | T |
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | |
| Số dư đầu năm | 38.095.827 | 6.512.292.567 | 3.862.195.785 | |
| -Mua trong năm | | 3.258.413.065 | | |
| -Đầu tư XD/CB hoàn thành | | | | |
| -Tăng khác (nhận lại vốn góp bằng TS) | | | | |
| -Chuyển sang BĐS Đầu tư | | | | |
| -Thanh lý, nhượng bán | | 106.714.188 | | |
| -Giảm khác (Góp vốn, mất đền, chuyển sang CCDC) | | | | |
| Số dư cuối năm | 38.095.827 | 9.663.991.444 | 3.862.195.785 | |
| Giá trị đã hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | 38.095.827 | 2.729.537.187 | 3.328.472.540 | |
| -Khấu hao trong năm | | 2.092.522.002 | 398.451.974 | |
| -Tăng khác (nhận lại thiết bị để thanh lý) | | | | |
| -Đơn vị phụ thuộc trả lại TS về Công ty | | | | |
| -Chuyển sang BĐS Đầu tư | | | | |
| -Thanh lý, nhượng bán | | 70.557.982 | | |
| -Giảm khác (Góp vốn, mất đền, chuyển sang CCDC) | | | | |
| Số dư cuối năm | 38.095.827 | 4.751.501.207 | 3.726.924.514 | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ HH | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | 3.782.755.380 | 533.723.245 | |
| Tại ngày cuối năm | - | 4.912.490.237 | 135.271.271 | |

- * Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thẻ 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:

| 11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang: | Cuối năm | Đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| - Tổng số chi phí XDCB dở dang | 2 660 420 963 | 2 395 316 363 |
| Trong đó: Những công trình lớn: | | |
| - DA Cao ốc VP 407 Nguyễn An Ninh | 2 660 420 963 | 2 395 316 363 |

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 | 919 092 000 | | | 919 092 000 |
| - Bất động sản đầu tư | | | | |
| 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 | 20 838 908 | 163 785 100 000 | 10 829 000 | 153 686 020 000 |
| - CT CP ĐT & XD Hồng Hà Số 1 | 906 000 | 9 060 000 000 | 906 000 | 9 060 000 000 |
| - CT CP Tư Hiệp Hồng Hà Dầu khí | 9 618 658 | 141 436 580 000 | 8 800 000 | 133 250 000 000 |
| - CT CP Sản xuất của Hoa Kỳ | 314 250 | 3 288 520 000 | 303 000 | 3 176 020 000 |
| - CT CP Xây lắp Hồng Hà Sài Gòn | 10 000 000 | 10 000 000 000 | 820 000 | 8 200 000 000 |

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 | 2 630 000 | 26 300 000 000 | 2 530 000 | 25 300 000 000 |
| Cty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí | 2 630 000 | 26 300 000 000 | 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:

| | | | | |
|--------------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| c - Đầu tư dài hạn khác | | 83 223 000 000 | | 83 223 000 000 |
| - 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 |

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

- Về số lượng (đối với cổ phiếu):

- Về giá trị:

| 14 - Chi phí trả trước dài hạn | 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... | 1 598 955 641 | 2 452 706 782 |
| - Chi phí dài hạn khác | | |
| Cộng | 1 598 955 641 | 2 452 706 782 |

| 15- Vay và nợ ngắn hạn | Cuối năm | Đầu năm |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Vay ngắn hạn | 60 862 201 555 | 70 277 770 659 |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả | | |
| Cộng | 60 862 201 555 | 70 277 770 659 |

| 16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------------------|--------------------|
| - Thuế GTGT | 1 121 398 452 | 625 942 422 |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| - Thuế TNDN | | |
| - Thuế TN cá nhân | 47 456 390 | 19 855 313 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | |
| - Các loại thuế khác | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | |
| Cộng | 1 168 854 842 | 645 797 735 |

| 17- Chi phí phải trả | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | | |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | | |
| - Trích trước CF công trình, chi phí khác | 3.292.054.079 | 1.610.586.388 |
| - Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm | | |
| Cộng | 3.292.054.079 | 1.610.586.388 |

| 18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | Cuối năm | Đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Bảo hiểm y tế | | |
| - Bảo hiểm xã hội | | |
| - Kinh phí công đoàn | 122 755 600 | 116 740 860 |
| - Phải trả về cổ phần hoá | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |
| - Cổ tức phải trả | 699 741 000 | 700 511 000 |
| - Doanh thu chưa thực hiện | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2 187 450 125 | 2 575 954 966 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | |
| Cộng | 3 009 946 725 | 3 393 206 826 |

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

| 20 - Vay và nợ dài hạn | Cuối năm | Đầu năm |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| a - Vay dài hạn | | |
| - Vay ngân hàng | | |
| - Vay đối tượng khác | | |
| - Trái phiếu phát hành | | |
| b - Nợ dài hạn | | |
| - Thuê tài chính | | |
| - Nợ dài hạn khác | | |
| Cộng | | |

| 21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | Cuối năm | Đầu năm |
|--|-----------------|----------------|
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 7 330 949 | 20 279 769 |

22- *Vốn chủ sở hữu*

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

| Chỉ tiêu | Mã số | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu ngân quỹ | Chênh lệch đánh giá lại TS | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính |
|-----------------------------|-----------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 01 | 200 000 000 000 | 59 696 774 500 | 20 556 210 837 | | | 15 598 167 736 | 3 160 300 000 |
| - Tăng vốn trong năm trước | 02 | | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | 03 | | | | | | | |
| - Tăng khác | 04 | | | 514 558 566 | | | 1 200 000 000 | 500 000 000 |
| - Giảm vốn trong năm trước | 05 | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | 06 | | | | | | | |
| - Giảm khác | 07 | | | | | | | |
| Số dư cuối năm trước | 08 | 200 000 000 000 | 59 696 774 500 | 21 070 769 403 | | | 16 798 167 736 | 3 660 300 000 |
| - Tăng vốn trong năm nay | 09 | | | | | | | |
| - Lãi trong năm nay | 10 | | | | | | | |
| - Tăng khác | 11 | | | 9 246 669 | | | 1 000 000 000 | 1 000 000 000 |
| - Giảm vốn trong năm nay | 12 | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm nay | 13 | | | | | | | |
| - Giảm khác | 14 | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 15 | 200 000 000 000 | 59 696 774 500 | 21 080 016 072 | | | 17 798 167 736 | 4 660 300 000 |

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 đó chuyển thành cổ phiếu trong năm

| c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận | <i>Cuối năm</i> | <i>Đầu năm</i> |
|---|-----------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + 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:.....

| d- Cổ phiếu | <i>Cuối năm</i> | <i>Đầu năm</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| - 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 | 1 900 000 | 1 786 000 |
| + Cổ phiếu thường | 1 900 000 | 1 786 000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 18 100 000 | 18 214 000 |
| + Cổ phiếu thường | 18 100 000 | 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 : **17.798.167.736,đ**
- Quỹ dự phòng tài chính : **4.660.300.000,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*

Cuối năm

Đầu năm

24- *Tài sản thuê ngoài*

Cuối năm

Đầu năm

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo KQHĐKD

| | <i>Năm nay</i> | <i>Năm trước</i> |
|--|------------------------|------------------------|
| 25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01) | 636 945 255 320 | 854 663 406 188 |
| - Trong đó: | | |
| + Doanh thu hoạt động xây lắp | 585 293 387 364 | 819 491 479 899 |
| + Doanh thu hoạt động bất động sản | | |
| + Doanh thu hoạt động khác | 51 651 867 956 | 35 171 926 289 |
| 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 - D/thu thuần về bán hàng và cung cấp d.vụ (MS 10) | 636 945 255 320 | 854 663 406 188 |
| + Doanh thu hoạt động xây lắp | 585 293 387 364 | 819 491 479 899 |
| + Doanh thu hoạt động bất động sản | | |
| + Doanh thu hoạt động khác | 51 651 867 956 | 35 171 926 289 |
| 28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | 597 461 952 421 | 808 941 698 906 |
| + Giá vốn hoạt động xây lắp | 545 884 757 920 | 773 789 059 105 |
| + Giá vốn hoạt động bất động sản | | |
| + Giá vốn hoạt động khác | 51 577 194 501 | 35 152 639 801 |
| 29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | 3 789 482 865 | 1 320 760 903 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay ... | 564 116 119 | 257 808 202 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 2 944 800 000 | 1 055 901 000 |
| - Lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 280 566 746 | 7 051 701 |
| 30 - Chi phí tài chính | 9 008 837 402 | 14 068 976 838 |
| - Lãi vay ngân hàng | 9 008 837 402 | 10 347 852 450 |
| - Lãi vay trái phiếu | | |
| - Lãi vay khác | | |
| - Chi phí hoạt động tài chính khác | | 3 721 124 388 |

| 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 | 1 924 975 831 | |
| - 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 | 1 924 975 831 | |

| 32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52) | <i>Năm nay</i> | <i>Năm trước</i> |
|---|----------------|------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | - 12 948 820 | - 38 917 155 |
| - 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 | - 12 948 820 | - 38 917 155 |

| 33- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | <i>Năm nay</i> | <i>Năm trước</i> |
|---|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 472 914 155 958 | 691 050 956 763 |
| - Chi phí nhân công | 39 453 722 211 | 78 705 442 416 |
| - Chi phí máy thi công | 9 884 158 819 | 6 928 787 898 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2 521 051 176 | 2 885 449 822 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khác bằng tiền | 31 283 918 660 | 44 507 605 674 |
| Cộng | 556 057 006 824 | 824 078 242 573 |

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.

| | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------|------------------|
| a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính: | | |
| - 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:

3.1 - Giao dịch với các bên có liên quan:

| Chỉ tiêu | Q/hệ với C/ty | Năm nay | Năm trước |
|--|---------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp DV | | 114.259.354.491 | 34.459.697.196 |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Công ty con | 208.049.091 | 407.479.091 |
| Công ty CP Xây lắp Hồng Hà Sài Gòn | Công ty con | 50.846.484.318 | 34.052.218.105 |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Công ty con | 63.204.821.082 | |
| Doanh thu hoạt động tài chính | | 2.794.800.000 | 906.000.000 |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Công ty con | 724.800.000 | 906.000.000 |
| Công ty CP Xây lắp Hồng Hà Sài Gòn | Công ty con | 2.070.000.000 | |
| Công ty CP Sản xuất Cửa Hoa Kỳ | Công ty con | | |
| Chi phí | | 317.818.524.393 | 423.950.940.800 |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Công ty con | 73.024.158.413 | 156.224.502.303 |
| Công ty CP Xây lắp Hồng Hà Sài Gòn | Công ty con | 228.160.127.060 | 262.582.968.206 |
| Công ty CP Sản xuất Cửa Hoa Kỳ | Công ty con | 16.634.238.920 | 5.143.470.291 |

3.2 - Số dư với các bên có liên quan:

| Chỉ tiêu | Q/hệ với C/ty | Cuối năm | Đầu năm |
|------------------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|
| Trả trước cho người bán | | 17.104.755.529 | 2.684.129.524 |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Công ty con | 57.192.988 | 104.129.524 |
| Công ty CP Xây lắp Hồng Hà Sài Gòn | Công ty con | 9.151.793.041 | 780.000.000 |
| Công ty CP Sản xuất Cửa Hoa Kỳ | Công ty con | 7.895.769.500 | 1.800.000.000 |
| Người mua trả tiền trước | | 44.764.876.809 | - |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Công ty con | 44.764.876.809 | |
| Phải trả người bán | | 45.965.013.612 | 110.001.170.626 |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Công ty con | 36.758.937.241 | 71.703.138.075 |
| Công ty CP Xây lắp Hồng Hà Sài Gòn | Công ty con | 9.093.657.571 | 37.713.032.551 |
| Công ty CP Sản xuất Cửa Hoa Kỳ | Công ty con | 112.418.800 | 585.000.000 |
| Phải thu khách hàng | | 3.643.686.968 | - |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Công ty con | 3.643.686.968 | |
| Phải trả khác | | 121.102.172 | - |
| Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Công ty con | 121.102.172 | |

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

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

Tại kỳ này (năm 2014)

| Chỉ tiêu | Miền Bắc | Miền Trung | Miền Nam | Tổng bộ phận đã báo cáo |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1. Doanh thu bán hàng thuần | 240.229.631.377 | 23.830.812.072 | 372.884.811.871 | 636.945.255.320 |
| <i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i> | <i>208.049.091</i> | | <i>50.846.484.318</i> | <i>51.054.533.409</i> |
| 2. Giá vốn hàng bán | 228.570.770.473 | 23.430.205.918 | 345.460.976.030 | 597.461.952.421 |
| Lợi nhuận gộp | 11.658.860.904 | 400.606.154 | 27.423.835.841 | 39.483.302.899 |

Tại kỳ trước (Năm 2013)

| Chỉ tiêu | Miền Bắc | Miền Trung | Miền Nam | Tổng bộ phận đã báo cáo |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1. Doanh thu bán hàng thuần | 400.967.558.353 | 71.931.558.536 | 381.764.289.299 | 854.663.406.188 |
| <i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i> | <i>407.479.091</i> | | <i>34.052.218.105</i> | <i>34.459.697.196</i> |
| 2. Giá vốn hàng bán | 379.721.143.502 | 70.947.377.597 | 358.273.177.807 | 808.941.698.906 |
| Lợi nhuận gộp | 21.246.414.851 | 984.180.939 | 23.491.111.492 | 45.721.707.282 |

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

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2014

| Chỉ tiêu | Xây lắp | Chuyển nhượng BĐS | Khác | Tổng bộ phận đã báo cáo |
|---------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Tài sản | | | | |
| Tài sản bộ phận | 567.821.149.842 | 4.436.929.990 | 75.292.413.367 | 647.550.493.199 |
| Nợ phải trả | | | | |
| Nợ phải trả bộ phận | 363.531.612.371 | | 2.887.191.125 | 366.418.803.496 |

Bảng cân đối kế toán tại ngày đầu năm 01/01/2014

| Chỉ tiêu | Xây lắp | Chuyển nhượng BĐS | Khác | Tổng bộ phận đã báo cáo |
|---------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Tài sản | | | | |
| Tài sản bộ phận | 564.905.757.335 | 9.736.929.990 | 79.493.877.093 | 654.136.564.418 |
| Nợ phải trả | | | | |
| Nợ phải trả bộ phận | 385.028.629.116 | 390.000.000 | 2.808.155.236 | 388.226.784.352 |

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ này (Năm 2014)

| Chỉ tiêu | Xây lắp | Chuyển nhượng BĐS | Khác | Tổng bộ phận đã báo cáo |
|---|-----------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Doanh thu thuần | 585.293.387.364 | | 51.651.867.956 | 636.945.255.320 |
| <i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i> | | | 51.054.533.409 | 51.054.533.409 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 844.682.865 | | 2.944.800.000 | 3.789.482.865 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh | 574.856.150.743 | - | 51.577.194.501 | 626.433.345.244 |
| - Giá vốn hàng bán | 545.884.757.920 | | 51.577.194.501 | 597.461.952.421 |
| - Chi phí tài chính | 9.008.837.402 | | | 9.008.837.402 |
| - Chi phí bán hàng | | | | - |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp | 19.962.555.421 | | | 19.962.555.421 |
| Kết quả kinh doanh theo bộ phận | 11.281.919.486 | - | 3.019.473.455 | 14.301.392.941 |
| Lợi nhuận khác | | | 3.584.845.709 | 3.584.845.709 |
| Lợi nhuận (lỗ) trước thuế | 11.281.919.486 | - | 6.604.319.164 | 17.886.238.650 |

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ trước (Năm 2013)

| Chỉ tiêu | Xây lắp | Chuyển nhượng BĐS | Khác | Tổng bộ phận đã báo cáo |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Doanh thu thuần | 819.491.479.899 | | 35.171.926.289 | 854.663.406.188 |
| <i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i> | - | | 34.459.697.196 | 34.459.697.196 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 1.320.760.903 | | | 1.320.760.903 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh | 802.746.675.990 | - | 52.502.078.179 | 855.248.754.169 |
| - Giá vốn hàng bán | 774.173.522.615 | | 34.768.176.291 | 808.941.698.906 |
| - Chi phí tài chính | 10.347.852.450 | | 3.721.124.388 | 14.068.976.838 |
| - Chi phí bán hàng | | | | - |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp | 18.225.300.925 | | 14.012.777.500 | 32.238.078.425 |
| Kết quả kinh doanh theo bộ phận | 18.065.564.812 | - | (17.330.151.890) | 735.412.922 |
| Lợi nhuận khác | 1.925.900.757 | | 42.824.499 | 1.968.725.256 |
| Lợi nhuận (lỗ) trước thuế | 19.991.465.569 | - | - 17.287.327.391 | 2.704.138.178 |

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 20

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Hải Yến

Lê Hoài Thu

Lê Hoàng Anh