

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HÀ ĐÔ

Báo cáo Tài chính hợp nhất

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/12/2014



MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban giám đốc	2 – 5
Báo cáo tài chính hợp nhất	6 – 32
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	6 – 9
Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	11-12
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	13- 28

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Hà Đô (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/12/2014.

CÔNG TY

Công ty cổ phần Tập đoàn Hà Đô là doanh nghiệp nhà nước được cổ phần hóa từ năm 2005, hoạt động theo mô hình Công ty mẹ, công ty con bao gồm 10 công ty con và 2 công ty hợp tác kinh doanh do Hà Đô chi phối. Tên và lô gô được đăng ký độc quyền tại Cục sở hữu Công nghiệp Việt Nam.

Thị trường kinh doanh là toàn quốc (chủ yếu là Hà Nội, TP Hồ Chí Minh, Nha Trang, Đà Nẵng) và ở nước ngoài (Lào, Nga, Mỹ).

Ngành nghề kinh doanh là kinh doanh BĐS bao gồm: Đầu tư kinh doanh nhà ở, khách sạn, văn phòng, trung tâm thương mại, cho thuê mặt bằng. Nhận thầu xây dựng công trình Công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, thủy điện, các công trình hạ tầng kỹ thuật cơ điện, công trình xây dựng phòng chống cháy, hệ thống đảm bảo an ninh. Tư vấn đầu tư kinh doanh các loại thiết bị công nghiệp, tư vấn lắp đặt thiết bị thủy điện, quản lý vận hành. Tư vấn thiết kế công trình xây dựng, tư vấn đầu tư, thiết kế, thi công nội ngoại thất công trình. Dịch vụ quản lý khai thác các khu nhà ở, khu đô thị, văn phòng, khách sạn, nhà hàng.

Công ty tập chung vào 3 nhóm sản phẩm chính:

1. Bất động sản: Sản phẩm chính thuộc nhóm này là các khu đô thị mới, nhà thấp tầng, chung cư, văn phòng cho thuê, khách sạn, dịch vụ bất động sản với vị trí đa phần ở trong nội thành Hà Nội và TP Hồ Chí Minh.
2. Xây dựng: Sản phẩm chính là các công trình dân dụng, công trình giao thông với khách hàng là các cơ quan hưởng Ngân sách Nhà Nước, Bộ Quốc Phòng, các tập đoàn lớn.
3. Thủy điện: Hiện tại công ty đang sở hữu 2 nhà máy thủy điện với tổng công suất 62MW cho sản lượng điện là 260 triệu Kwh, tiếp tục đầu tư nâng công suất lên 200MW trong 5 năm tới.

Với chính sách bán hàng phù hợp với nhu cầu thị trường, tại mọi mức giá, hiện tại Hà Đô không bị tổn động về bất động sản, tình hình tài chính lành mạnh và vẫn đảm bảo công việc ổn định cho CBCNV.

Vốn điều lệ của Công ty là: 651.542.050.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty tại số 08 - Láng Hạ - Quận Ba Đình - Thành phố Hà Nội.

Danh sách các đơn vị thành viên

1. Công ty con

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Quyền biểu quyết</i>
Công ty Cổ phần Hà Đô 1	Số 186 – Hoàng Sâm- Phường Nghĩa Đô - Quận Cầu Giấy – Hà Nội.	51,00 %	51,00 %
Công ty Cổ phần Hà Đô 23	Số 186 – Hoàng Sâm- Phường Nghĩa Đô - Q. Cầu Giấy – Hà Nội.	60,00 %	60,00 %
Công ty Cổ phần Hà Đô 4	Số 60M Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, TP Hồ Chí Minh	51,00 %	51,00 %
Công ty Cổ phần Cơ điện Xây dựng Thiết bị Công nghiệp Hà Đô (đổi tên từ Công ty Cổ phần Hà Đô 5)	Số 186 – Hoàng Sâm- Phường Nghĩa Đô - Quận Cầu Giấy – Hà Nội.	51,00 %	51,00 %
Công ty Cổ phần Tư vấn Hà Đô	Số 186 – Hoàng Sâm- Phường Nghĩa Đô - Quận Cầu Giấy – Hà Nội.	51,00 %	51,00 %
Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Quốc tế Hà Đô	Số 51 đường Dongpaina, Cụm 3, bản Saphanthong Nứa, huyện Sisatanac, thủ đô Viêng Chăn, Lào	100%	100%
Công ty TNHH Một thành viên Quản lý- Vận hành- Khai thác Bất động sản Hà Đô	Số 60M Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, TP Hồ Chí Minh	100%	100%
Công ty Cổ phần Hà Đô-756 Sài Gòn	200 đường 3/2, phường 12, quận 10, Tp.HCM	38%	63%
Công ty TNHH MTV Quản lý và kinh doanh BĐS Hà Đô	Số 8 Láng Hạ, Ba Đình, Hà Nội	100%	100%
Công ty Cổ phần Đầu tư Khánh Hà	Khóm Cầu Đá, Phường Vĩnh Nguyên, Tp.Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa	31%	60%

2. Công ty liên kết

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Quyền biểu quyết</i>
Công ty Cổ phần Za Hưng	Số 8 – Láng Hạ - Ba Đình – Hà Nội.	38 %	38 %
Công ty Cổ phần Thương mại Hà Đô	Số 18A – Phan Văn Trị, Phường 7, Quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh	29 %	29 %

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Tình hình tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/12/2014 và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/12/2014 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Hà Đô được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ trang 6 đến trang 28 kèm theo.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KÊ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị nhiệm kỳ 2014-2018 bao gồm:

Ông Nguyễn Trọng Thông	Chủ tịch
Ông Đào Hữu Khanh	Ủy viên thường trực
Ông Nguyễn Đức Toàn	Ủy viên
Ông Phan Quang Bình	Ủy viên
Ông Nguyễn Văn Tô	Ủy viên
Ông Nguyễn Trọng Minh	Ủy viên
Ông Lê Thanh Hiền	Ủy viên

Các thành viên của Ban Giám đốc bao gồm:

Ông Nguyễn Trọng Thông	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Đông	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đức Toàn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đào Hữu Khanh	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Văn Tô	Phó Tổng giám đốc đến hết ngày 1/12/2014

Các thành viên Ban Kiểm soát :

Ông Đỗ Văn Bình	Trưởng ban
Ông Nguyễn Mạnh Hùng	Ủy viên
Ông Phạm Hùng Sơn	Ủy viên

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

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch - trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2014, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Hà Nội, ngày 13 tháng 02 năm 2015



TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Đào Hữu Khanh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1,616,723,612,710	1,847,444,998,412
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		378,561,046,989	294,240,599,725
1. Tiền	V.01	166,361,626,824	163,230,918,825
2. Các khoản tương đương tiền		212,199,420,165	131,009,680,900
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	V.02	95,534,147,090	85,251,288,979
1. Đầu tư ngắn hạn		95,534,147,090	85,970,953,396
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		-	(719,664,417)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		302,067,746,924	300,100,504,617
1. Phải thu khách hàng		231,163,277,281	198,822,525,115
2. Trả trước cho người bán		63,449,850,517	40,619,038,174
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	
5. Các khoản phải thu khác	V.03	11,677,052,716	62,393,297,118
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(4,222,433,590)	(1,734,355,790)
IV. Hàng tồn kho		796,329,917,107	1,121,823,258,432
1. Hàng tồn kho	V.04	796,514,420,085	1,122,007,761,410
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(184,502,978)	(184,502,978)
V. Tài sản ngắn hạn khác		44,230,754,601	46,029,346,659
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		798,919,398	1,019,044,369
2. Thuế GTGT được khấu trừ		8,069,767,759	20,799,572,954
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		438,105,422	5,785,384,380
4. Tài sản ngắn hạn khác		34,923,962,022	18,425,344,956

B. TÀI SẢN DÀI HẠN		577,709,322,630	480,353,571,354
I. Các khoản phải thu dài hạn		-	
1. Phải thu dài hạn của khách hàng		-	
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	
3. Phải thu dài hạn nội bộ		-	
4. Phải thu dài hạn khác		-	
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		-	
II. Tài sản cố định		176,560,035,779	96,481,454,762
1. Tài sản cố định hữu hình	V.08	51,178,299,666	63,010,581,168
- Nguyên giá		152,458,765,951	145,121,706,571
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(101,280,466,285)	(82,111,125,403)
2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	
- Nguyên giá		-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	
3. Tài sản cố định vô hình	V.10	74,978,833,335	142,946,241
- Nguyên giá		75,635,000,000	147,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(656,166,665)	(4,053,759)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.11	50,402,902,778	33,327,927,353
III. Bất động sản đầu tư		216,533,363,140	214,400,753,745
- Nguyên giá	V.12	245,237,406,758	231,381,756,453
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(28,704,043,618)	(16,981,002,708)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	V.13	178,672,691,554	153,917,065,941
1. Đầu tư vào công ty con		-	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		178,672,691,554	153,917,065,941
3. Đầu tư dài hạn khác		-	
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	
V. Tài sản dài hạn khác		5,943,232,157	15,554,296,906
1. Chi phí trả trước dài hạn	V.14	2,227,984,602	4,846,925,523
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		3,662,155,555	10,707,371,383
3. Tài sản dài hạn khác		53,092,000	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2,194,432,935,340	2,327,798,569,766

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ		1,150,623,681,494	1,479,148,610,815
I. Nợ ngắn hạn		1,144,167,306,135	1,476,427,615,087
1. Vay và nợ ngắn hạn	V.15	49,563,923,586	135,476,866,724
2. Phải trả người bán		173,511,822,035	285,205,764,592
3. Người mua trả tiền trước		666,107,575,532	751,378,650,140
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	45,180,248,722	81,840,996,247
5. Phải trả người lao động		46,792,472,601	37,703,771,917
6. Chi phí phải trả	V.17	106,846,291,078	133,253,135,049
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD		-	
7. Phải trả nội bộ		-	
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	V.18	51,051,708,421	50,093,447,332
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn		1,032,342,827	779,164,761
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		4,080,921,333	695,818,325
II. Nợ dài hạn		6,456,375,359	2,720,995,728
1. Phải trả dài hạn người bán		-	
2. Phải trả dài hạn nội bộ		-	
3. Phải trả dài hạn khác		-	
4. Vay và nợ dài hạn		2,130,101,336	1,419,048,485
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		702,018,606	1,301,947,243
7. Dự phòng phải trả dài hạn		386,255,417	
9. Doanh thu chưa thực hiện		-	-
10. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		3,238,000,000	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		850,560,214,582	750,176,340,444
I. Vốn chủ sở hữu	V.22	850,560,214,582	750,176,340,444
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		651,542,050,000	556,873,990,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		359,932,910	33,084,909,500
3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	
4. Cổ phiếu quỹ (*)		(6,210,000)	(903,030,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	2,380,612,511
7. Quỹ đầu tư phát triển		2,698,377,559	20,117,245,154
8. Quỹ dự phòng tài chính		29,052,711,607	26,515,065,691
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		166,913,352,506	112,107,547,588
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB		-	
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác			
C LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ		193,249,039,264	98,473,618,507
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2,194,432,935,340	2,327,798,569,766

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại - USD			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ()

Người lập biểu

Phạm Hồng Hiếu

Kế toán trưởng

Chu Tuấn Anh

Phó Tổng giám đốc



Đào Hữu Khanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý IV năm 2014

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý IV	Đơn vị tính: VNĐ
		Quý IV-Năm nay	Quý IV-Năm trước		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.25	735.873,361,219	664,702,791,955	1,598,320,540,510	990,337,830,535
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.26	6,482,558,201	97,440,909	11,732,258,514	1,654,863,208
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.27	729,390,803,018	664,605,351,046	1,586,588,281,996	988,682,967,327
4. Giá vốn hàng bán	VI.28	584,319,797,057	577,713,061,707	1,333,021,181,785	805,250,191,246
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		145,071,005,962	86,892,289,339	253,567,100,212	183,432,776,081
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.29	(1,654,965,500)	3,950,200,647	19,624,810,961	35,436,537,438
7. Chi phí tài chính	VI.30	(176,093,333)	10,131,244,209	4,406,635,948	20,901,127,827
- Trong đó: Chi phí lãi vay		(176,093,333)	9,811,599,391	4,406,635,948	20,581,483,009
8. Chi phí bán hàng		2,068,997,537	6,309,744,168	4,414,777,677	8,683,054,778
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		29,844,162,282	24,739,030,767	77,983,563,015	65,181,540,956
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		111,678,973,976	49,662,470,842	186,386,934,533	124,103,589,958
11. Thu nhập khác		(3,286,518,233)	453,312,344	1,375,204,826	37,405,779,450
12. Chi phí khác		(1,174,532,097)	2,729,043,987	4,110,317,826	4,239,347,390
13. Lợi nhuận khác		(2,111,986,136)	(2,275,731,643)	(2,735,113,000)	33,166,432,060
14. Lợi nhuận trong công ty liên kết, liên doanh		7,543,133,401	12,689,812,709	21,661,253,260	24,855,008,253
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		117,110,121,241	60,076,551,908	205,313,074,793	182,125,030,271
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành		31,278,036,524	14,936,749,956	44,497,488,589	41,330,722,067
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		4,791,083,729		7,045,215,828	(2,402,534,883)
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		81,041,000,988	45,139,801,952	153,770,370,376	143,196,843,087
18.1. Lợi ích của cổ đông thiểu số		5,269,859,499	4,697,744,076	17,262,337,114	20,420,582,595
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ		75,771,141,489	40,442,057,876	136,508,033,262	122,776,260,492

Người lập biểu



Phạm Hồng Hiếu

Kế toán trưởng



Chu Tuấn Anh

Hà Nội, ngày 13 tháng 2 năm 2015
Phạm Hồng Hiếu Tổng giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Chỉ tiêu	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	205,313,074,793	182,125,030,271
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>		
- Khấu hao tài sản cố định	27,436,471,453	31,440,147,489
- Các khoản dự phòng	1,768,413,383	(2,576,844,155)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(58,478,143,724)	(63,261,533,412)
- Chi phí lãi vay	25,974,676,139	20,581,483,009
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	202,014,492,044	168,308,283,202
- Tăng, giảm các khoản phải thu	10,812,756,119	100,500,488,247
- Tăng, giảm hàng tồn kho	433,182,657,132	(362,281,067,940)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả,	(301,561,899,084)	576,090,172,616
- Tăng, giảm chi phí trả trước	2,040,057,981	4,368,771,043
- Tiền lãi vay đã trả	(9,002,876,051)	(30,588,867,973)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(43,231,174,300)	(58,188,214,510)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	(30,238,766,720)	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(4,365,973,196)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	259,649,273,925	398,209,564,685
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(20,463,841,589)	(103,470,724,224)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	12,070,329,000	160,774,777,936
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	25,000,000,000	(165,352,847,457)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	5,000,000,000	118,467,162,697
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(131,975,730,585)	(18,330,601,200)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	899,927,273	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25,825,213,114	1,451,212,051
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(83,644,102,787)	(6,461,020,197)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	7,285,000,000	29,719,849,000
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	(3,180,000)	(1,580,000)
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	-	292,878,919,301
Tiền chi trả nợ gốc vay	(62,766,383,124)	(479,509,191,471)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho cổ đông	(36,200,160,750)	(34,107,970,997)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(91,684,723,874)	(191,019,974,167)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Chỉ tiêu	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	84,320,447,264	200,728,570,321
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	294,240,599,725	90,497,975,627
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	3,014,053,777
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	378,561,046,989	294,240,599,725

Người lập

Phạm Hồng Hiếu

Kế toán trưởng

Chu Tuấn Anh



Hà Nội, ngày 02 tháng 02 năm 2015

Phó Tổng giám đốc

Đào Hữu Khanh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý IV năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hà Đô tiền thân là Công ty Xây dựng Hà Đô được thành lập năm 1990 và được thành lập lại theo Quyết định số 514/QĐ-QP ngày 18/04/1996 của Bộ Quốc Phòng trên cơ sở sáp nhập Công ty Xây dựng Hà Đô và Công ty Thiết bị Cơ điện lấy tên là Công ty Hà Đô với tên giao dịch quốc tế Hadoco, tên giao dịch này đã được đăng ký độc quyền tại Cục Sở hữu Công nghiệp Việt Nam.

Công ty Hà Đô được cổ phần hóa theo Quyết định số 1928/QĐ-BQP ngày 09/09/2003; Quyết định số 163/2004/QĐ-BQP ngày 09/12/2004 của Bộ Quốc Phòng về việc chuyển đổi Công ty Hà Đô thuộc Trung tâm Khoa học kỹ thuật và Công nghiệp quốc phòng thành Công ty cổ phần Hà Đô.

Trụ sở chính của Công ty tại 08 Láng Hạ - Ba Đình - Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là xây dựng, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Đầu tư và phát triển hạ tầng, kinh doanh nhà.
- Kinh doanh dịch vụ bất động sản.
- Kinh doanh khu du lịch sinh thái và khách sạn, nhà hàng (không bao gồm kinh doanh vũ trường, quán bar, phòng hát karaoke).
- Sản xuất kinh doanh điện, kinh doanh máy móc thiết bị.
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, đường dây và trạm biến áp đến 35kv;
- Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng, khai thác đá;
- Lắp đặt, sửa chữa máy móc, thiết bị cơ khí, điều khiển tự động, điện lạnh, điện kỹ thuật, điện dân dụng, thủy khí, thang máy, máy xây dựng, thiết bị nâng hạ;
- Tư vấn xây dựng, khảo sát xây dựng, lập dự án và quản lý đầu tư xây dựng, tư vấn đấu thầu, kiểm định chất lượng công trình xây dựng;
- Thiết kế tổng mặt bằng, kiến trúc, nội ngoại thất đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, công trình văn hóa, công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị;
- Thiết kế quy hoạch, quy hoạch tổng mặt bằng đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Thiết kế cấp điện công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, kỹ thuật hạ tầng đô thị;
- Thiết kế công trình giao thông đường bộ, sân bay;
- Thiết kế công trình dân dụng và công nghiệp;

- Thiết kế cấp thoát nước đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, công trình cấp thoát nước, môi trường nước;
- Thiết kế thông gió, cấp nhiệt đối với công trình xây dựng;
- Thiết kế kết cấu đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, kỹ thuật hạ tầng đô thị, nông nghiệp (kho, lán, trạm, trại);
- Thiết kế chế tạo máy và các thiết bị công nghiệp, tư vấn đầu tư và cung cấp chuyển giao công nghệ cùng các dịch vụ khoa học kỹ thuật có liên quan;
- Xuất nhập khẩu trang thiết bị, công nghệ vật tư phục vụ sản xuất và nghiên cứu khoa học công nghệ;
- Sản xuất, mua bán thi công lắp đặt, bảo dưỡng, bảo trì hệ thống phòng cháy chữa cháy, camera quan sát, chống đột nhập, chống sét;
- Lắp đặt hệ thống máy tính, mạng thông tin liên lạc, viễn thông;
- Sản xuất, mua bán linh kiện máy tính, thiết bị thông tin liên lạc, viễn thông;
- Tư vấn giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp;

4. Danh sách các công ty con, công ty liên kết được hợp nhất:

4.1. Công ty con

<i>Tên công ty</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Quyền biểu quyết</i>
Công ty Cổ phần Hà Đô 1	Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, đường dây và trạm biến áp đến 35 kV.	51,00 %	51,00 %
Công ty Cổ phần Hà Đô 23	Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện.	60,00 %	60,00 %
Công ty Cổ phần Hà Đô 4	Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, đường dây và trạm biến áp đến 35 kV; các công trình cao ốc và các công trình quy mô lớn.	51,00 %	51,00 %
Công ty CP Cơ điện Xây dựng Thiết bị Công nghiệp Hà Đô	Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp; mua bán, lắp đặt, sửa chữa máy móc, thiết bị cơ khí, điều khiển tự động, đường ống, điện lạnh, điện kỹ thuật, điện dân dụng, điều hòa, thông gió, thủy khí, thang máy, băng tải tự động, máy xây dựng và thiết bị nâng hạ.	51,00 %	51,00 %
Công ty Cổ phần Tư vấn Hà Đô	Tư vấn thiết kế, tư vấn giám sát và thi công nội thất	51,00 %	51,00 %

<i>Tên công ty</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Quốc tế Hà Đô	Kinh doanh dịch vụ bất động sản và thương mại	100%	100%
Công ty TNHH Một thành viên Quản lý- Vận hành- Khai thác Bất động sản Hà Đô	Kinh doanh dịch vụ bất động sản, nhà hàng và dịch vụ đồ uống	100%	100%
Công ty Cổ phần Hà Đô-756 Sài Gòn	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 công ích; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; hoạt động xây dựng chuyên dụng khác	38%	63%
Công ty TNHH MTV Quản lý và Kinh doanh BĐS Hà Đô	Kinh doanh dịch vụ bất động sản, môi giới và tư vấn bất động sản	100%	100%
Công ty CP Đầu tư Khánh Hà	Kinh doanh dịch vụ bất động sản, nhà hàng và dịch vụ đồ uống	31%	60%

4.2. Công ty liên kết

<i>Tên công ty</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Quyền biểu quyết</i>
Công ty Cổ phần Za Hung	Kinh doanh điện năng, xây dựng công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi, thủy điện và dịch vụ du lịch	38 %	38 %
Công ty Cổ phần Thương mại Hà Đô	Kinh doanh dịch vụ nhà hàng, tổ chức tiệc cưới	29%	29%

Ngoại trừ công ty TNHH Đầu tư quốc tế Hà Đô được thành lập tại Lào, các công ty con và công ty liên kết còn lại được thành lập tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho giai đoạn 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2014 bao gồm Công ty và các công ty con (được gọi chung là “Tập đoàn”) và các lợi ích của Tập đoàn tại các công ty liên kết.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán 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:

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 27, các quy định có liên quan của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam.

3. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Sổ Nhật ký chung trên máy tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất:

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

2. Cơ sở hợp nhất:

2.1 Các công ty con

Các công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty mẹ trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

2.2 Các công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty mà Công ty mẹ có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần lãi hoặc lỗ của Công ty mẹ trong công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Nếu lợi ích của Công ty mẹ trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Công ty mẹ có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được hạch toán trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty mẹ trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Công ty mẹ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

3.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3.2. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ 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 tại thời điểm cuối kỳ được xử lý theo Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp.

4. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

4.1. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá 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, 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 liệu 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 hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được tính 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.

4.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

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

4.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

4.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

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

5.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

5.2. Trích lập dự phòng: Các khoản dự phòng theo quy định được trích lập theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

6. Phương pháp ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

6.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

6.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình :

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài phần 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.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần vốn chủ sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát tài sản và tài sản đồng kiểm soát được công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như các hoạt động kinh doanh thông thường khác.

8. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay :

8.1. Nguyên tắc vốn hoá các khoản 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.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

9. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:

9.1. Chi phí trả trước:

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.

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:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí thực tế phát sinh có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán.

Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

9.2. Chi phí khác:

Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

9.3. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

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.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

10.1 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10.2 Trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm, Bảo hiểm thất nghiệp:

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích lập, quản lý, sử dụng và hạch toán theo hướng dẫn tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính. Trong năm Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích theo tỷ lệ 3 % trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Bảo hiểm thất nghiệp được trích, nộp theo hướng dẫn tại Nghị định 127/2008/NĐ-CP ngày 12/12/2008 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật bảo hiểm xã hội về Bảo hiểm thất nghiệp.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn 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 được Đại hội đồng cổ đông thông qua và 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 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.

Lợi nhuận sau thuế được phân phối theo Điều lệ của Công ty và ý kiến của Đại hội cổ đông thông qua.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

12.1. Doanh thu kinh doanh bất động sản 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 bất động sản đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

12.2. Doanh thu hợp đồng xây dựng :

Doanh thu hợp đồng xây dựng được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì

doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hoá đơn đã lập

12.3. 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;
- 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

12.4. 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 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.

13. 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.

14. 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.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất

01. Tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt tại quỹ	31,274,998,828	24,816,170,978
Tiền gửi ngân hàng	135,086,627,996	138,414,747,847
Trương đương tiền	212,199,420,165	131,009,680,900
Cộng	<u>378,561,046,989</u>	<u>294,240,599,725</u>

02. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	3,221,745,749	3,671,745,749
- Cổ phiếu ngân hàng TMCP Quân đội	2,977,135,749	2,977,135,749
- Cổ phiếu của công ty CP Licogi 13	244,610,000	244,610,000
- Cổ phiếu của công ty CP CK Sài Gòn		450,000,000
Đầu tư ngắn hạn khác (Tiền gửi có kỳ hạn tại các TCTD)	92,312,401,341	82,299,207,647
- Tiền gửi tại ngân hàng	82,323,672,826	68,000,000,000
- Cho vay khác	9,988,728,515	14,299,207,647
Cộng	<u>95,534,147,090</u>	<u>85,970,953,396</u>

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn

(719,664,417)

03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu từ thanh lý khoản đầu tư		48,000,000,000
Phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh		6,823,410,705
Tiền lãi vay phải thu	1,128,467,222	2,825,332,583
Phải thu khác	10,548,585,494	4,744,553,830
Cộng	<u>11,677,052,716</u>	<u>62,393,297,118</u>

04. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	1,400,028,950	
Công cụ, dụng cụ		
Bất động sản đang xây dựng	534,487,696,799	869,675,243,027
Các công trình xây dựng dở dang	243,355,657,480	221,812,690,216
Bất động sản đã hoàn thành	17,271,036,856	30,519,828,167
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	<u>796,514,420,085</u>	<u>1,122,007,761,410</u>

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

(184,502,978)

(184,502,978)

Hàng tồn kho

796,329,917,107

1,121,823,258,432

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
I Nguyên giá TSCĐ					
1 Số dư đầu kỳ			147,000,000		147,000,000
2 Số tăng trong kỳ	75,500,000,000	-	-	-	75,500,000,000
- Mua sắm mới					-
- Xây dựng mới					-
- Tăng khác	75,500,000,000				75,500,000,000
3 Số giảm trong kỳ	-	-	12,000,000	-	12,000,000
- Thanh lý					-
- Giảm khác			12,000,000		12,000,000
4 Số cuối kỳ	75,500,000,000	-	135,000,000	-	75,635,000,000
II Giá trị hao mòn lũy kế					
1 Số đầu kỳ			4,053,759		4,053,759
2 Tăng trong kỳ	625,112,906	-	27,000,000	-	652,112,906
- Khấu hao trong kỳ	625,112,906		27,000,000		652,112,906
- Tăng khác					-
3 Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý					-
- Giảm khác					-
4 Số cuối kỳ	625,112,906	-	31,053,759	-	656,166,665
III Giá trị còn lại					
1 Tại ngày đầu kỳ	-	-	142,946,241	-	142,946,241
2 Tại ngày cuối kỳ	74,874,887,094	-	103,946,241	-	74,978,833,335

11. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số năm nay	Số năm trước
Số đầu kỳ	50,402,902,778	70,654,534,994
Tăng trong kỳ		86,527,885,998
Giảm trong kỳ		(123,854,493,639)
Số dư cuối năm	50,402,902,778	33,327,927,353

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	Số năm nay	Số năm trước
Dự án số 2 Hồng Hà	26,475,698,850	743,097,808
Dự án Quận 2- TP. Hồ Chí Minh	23,108,000,000	23,108,000,000
Dự án N04B2	819,203,928	
Dự án xây thô Quận 2- TP.Hồ Chí Minh		9,457,707,273
Dự án Sư Vạn Hạnh		19,122,272
Tổng cộng	50,402,902,778	33,327,927,353

Điều khoản và điều kiện các khoản vay ngắn hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	31/03/2014	31/12/2013
Khoản vay ngân hàng	VND	10-14%		37,136,558,336
Khoản vay cá nhân	VND	8-10%	49,563,923,586	98,340,308,388
Tổng			49,563,923,586	135,476,866,724

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế GTGT phải nộp	9,908,922,308	40,018,691,127
- Thuế TTĐB		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	34,977,543,705	35,714,298,570
- Thuế thu nhập cá nhân	293,782,709	6,108,006,550
- Thuế tài nguyên		
- Tiền thuê đất		
- Các khoản phí phải nộp khác		
Cộng	45,180,248,722	81,840,996,247

17. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trích trước lãi vay phải trả	-	2,505,462,500
Trích trước khoản chi phí khác	106,846,291,078	130,747,672,549
Cộng	106,846,291,078	133,253,135,049

18. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	384,623,039	440,454,306
Bảo hiểm xã hội	137,169,720	882,791,233
Bảo hiểm y tế		25,359,538
Bảo hiểm thất nghiệp		8,261,716
Doanh thu chưa thực hiện		1,000,320,000
Phải trả phải nộp khác	50,529,915,662	47,736,260,539
Cộng	51,051,708,421	50,093,447,332

22. Vốn chủ sở hữu

22.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn chủ đầu tư chủ sở hữu (*)	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế
Năm nay					
1. Số dư đầu kỳ	556,873,990,000	33,084,909,500	20,117,245,154	26,515,065,691	112,107,547,588
2. Số tăng trong kỳ	94,668,060,000	359,932,910	-	2,537,645,916	136,508,033,262
- Phát hành cổ phiếu thưởng					
- Tăng vốn trong kỳ	94,668,060,000				
- Tăng do lãi				2,537,645,916	136,508,033,262
- Tăng khác		359,932,910			
3. Số giảm trong kỳ	-	33,084,909,500	17,418,867,595	-	81,702,228,344
- Chuyển sang NV KD		33,084,909,500	17,418,867,595		44,164,282,905
- Trả cổ tức					28,110,909,242
- Giảm khác					9,427,036,197
4. Số cuối kỳ	651,542,050,000	359,932,910	2,698,377,559	29,052,711,607	166,913,352,506

22.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn góp của nhà nước	65,405,340,000	55,902,000,000
Vốn góp của các đối tượng khác	586,136,710,000	500,971,990,000
Cộng	651,542,050,000	556,873,990,000

22.4 Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	65,154,205	55,687,399
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	65,154,205	55,687,399
Cổ phiếu phổ thông	65,154,205	55,687,399
Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	621.00	303.00
Cổ phiếu phổ thông	621.00	303.00
Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	65,153,584	55,687,096
Cổ phiếu phổ thông	65,153,584	55,687,096
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đồng	10.000 đồng

22.5 Các quỹ đầu tư của doanh nghiệp

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	2,698,377,559	20,117,245,154
Quỹ dự phòng tài chính	29,052,711,607	26,515,065,691

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

25. Doanh thu (Mã số 01)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Doanh thu bán hàng	1,598,320,540,510	990,337,830,535
Cộng	1,598,320,540,510	990,337,830,535

26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	11,732,258,514	1,654,863,208
- Hàng bán bị trả lại		
Cộng	11,732,258,514	1,654,863,208

27. Doanh thu thuần (Mã số 10)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Doanh thu thuần về trao đổi hàng hóa	1,586,588,281,996	988,682,967,327
Cộng	1,586,588,281,996	988,682,967,327

28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá vốn hàng bán	1,333,021,181,785	805,250,191,246
Cộng	1,333,021,181,785	805,250,191,246

29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Lãi tiền gửi và cho vay	19,624,810,961	35,436,537,438
- Doanh thu tài chính khác		
Cộng	19,624,810,961	35,436,537,438

30. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Lãi tiền gửi và cho vay	4,406,635,948	20,581,483,009
- Doanh thu tài chính khác		319,644,818
Cộng	4,406,635,948	20,901,127,827

Người lập biểu




Phạm Hồng Hiếu

Kế toán trưởng



Chu Tuấn Anh

Hà Nội, ngày 13 tháng 2 năm 2015
Phó Tổng giám đốc

Đào Hữu Khanh

Phụ lục I

8. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

TT	Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng TSCĐ
I	Nguyên giá TSCĐ						
1	Số đầu năm	12,451,243,638	92,546,181,916	18,056,511,659	11,140,153,588	10,927,615,770	145,121,706,571
2	Tăng trong năm	1,564,237,273	5,185,401,385	-	482,891,122	-	7,232,529,780
	- Do mua sắm	1,564,237,273	5,185,401,385		482,891,122		7,232,529,780
	- Do XDCB						-
	- Do tăng khác						-
3	Giảm trong năm	-	-	104,529,600	-	-	104,529,600
	- Do thanh lý, nhượng bán			104,529,600			104,529,600
	- Phân loại lại						-
4	Số cuối năm	14,015,480,911	97,731,583,301	18,161,041,259	11,623,044,710	10,927,615,770	152,458,765,951
II	Hao mòn TSCĐ						
1	Số đầu năm	8,141,736,943	51,370,208,201	10,571,836,390	4,294,028,118	7,733,315,751	82,111,125,403
2	Tăng trong năm	3,824,022,862	11,043,045,685	1,755,638,828	716,503,199	1,934,659,908	19,273,870,482
	- Do trích khấu hao TSCĐ	3,824,022,862	11,043,045,685	1,755,638,828	716,503,199	1,934,659,908	19,273,870,482
	- Tăng khác						-
3	Giảm trong năm	-	-	104,529,600	-	-	104,529,600
	- Do thanh lý, nhượng bán			104,529,600			104,529,600
	- Phân loại lại						-
4	Số cuối năm	11,965,759,805	62,413,253,886	12,222,945,618	5,010,531,317	9,667,975,659	101,280,466,285
III	Giá trị còn lại						
1	Số đầu năm	4,309,506,695	41,175,973,715	7,484,675,269	6,846,125,470	3,194,300,019	63,010,581,168
2	Số cuối năm	2,049,721,106	35,318,329,415	5,938,095,641	6,612,513,393	1,259,640,111	51,178,299,666