

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III – 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 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 kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	856 107 035	385 745 989
- Tiền gửi ngân hàng	40 280 053 048	60 419 016 253
- Tiền đang chuyển		
- Tiền và tương đương Tiền		9 000 000 000
Cộng	41 136 160 083	69 804 762 242

2- Các khoản đầu tư TC ngắn hạn	Cuối kỳ	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		
- 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 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	134 629 948 293	167 471 024 522
- Trả trước cho người bán	14 430 591 336	15 980 016 932
- Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng		
- Phải thu khác:	82 534 313 517	83 407 314 495
- Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	-30 512 777 500	-30 512 777 500
Cộng	201 082 075 646	236 345 578 449

4- Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	5 367 294 357	84 990 252
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SX, KD dở dang	223 327 675 322	193 696 837 400
- Thành phẩm		
- Hàng hóa	276 000	
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	228 695 245 679	193 781 827 652

* 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 kỳ	Đầu năm
- Thuế GTGT được khấu trừ	13 514 149 623	7 989 810 961
- Thuế GTGT nộp thừa	990 673 000	
- Thuế TNDN nộp thừa:	2 492 821 309	2 492 821 309
- Thuế TNCN nộp thừa:	49 711 666	
-		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước		
Cộng	17 047 355 598	10 482 632 270

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

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

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	23,614,941,608	8,560,090,044	382,769,358	37,676,461,670
-Mua trong năm	-	731,250,000	-	-	731,250,000
-Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-
-Chuyển sang BĐS Đầu tư	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	183,986,915	-	-	183,986,915
-Giảm khác	-	41,660,018	-	-	41,660,018
Số dư cuối năm	5,118,660,660	24,120,544,675	8,560,090,044	382,769,358	38,182,064,737
Giá trị đã hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	2,074,659,678	13,963,297,738	5,843,945,617	370,802,933	22,252,705,966
-Khấu hao trong năm	367,533,660	3,271,528,457	804,854,779	23,642,014	4,467,558,910
-Tăng khác	-	-	-	-	-
-Chuyển sang BĐS Đầu tư	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	102,754,952	-	-	102,754,952
-Giảm khác	-	41,660,018	-	-	41,660,018
Số dư cuối năm	2,442,193,338	17,090,411,225	6,648,800,396	394,444,947	26,575,849,906
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
Tại ngày đầu năm	3,044,000,982	9,651,643,870	2,716,144,427	11,966,425	15,423,755,704
Tại ngày cuối năm	2,676,467,322	7,030,133,450	1,911,289,648	11,675,589	11,606,214,831

* 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 kỳ	Đầu năm
- Tổng số chi phí XD CB dở dang:	142 057 686 333	126 762 256 491
Trong đó:		
+ DA Cao ốc VP 407 Nguyễn An Ninh	2 395 316 363	2 395 316 363
+ Công trình khách sạn công đoàn Hồng Hà		
+ Công trình Tòa nhà VP K3B Thành Công		
+ Dự án Khu đô thị mới Tứ Hiệp	139 662 369 970	124 366 940 128
+ 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 kỳ		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	2 630 000	22 578 875 612	2 530 000	21 578 875 612
Cty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu khí	2 630 000	22 578 875 612	2 530 000	21 578 875 612

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 kỳ	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 kỳ	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 dự t/c ghi nhận là TSCĐ		
- Chi phí công cụ dụng cụ và lợi thế thương mại...	2 676 115 861	2 745 492 184
- Chi phí dài hạn khác		
Cộng	2 676 115 861	2 745 492 184

<i>15- Vay và nợ ngắn hạn</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	91 045 211 808	107 113 998 093
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	91 045 211 808	107 113 998 093

<i>16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế GTGT	241 015 631	7 975 311 619
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	205 341 243	895 985 168
- Thuế TN cá nhân	129 350 341	143 144 415
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	575 707 215	9 014 441 202

<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	7 362 695 432	3 330 976 328
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		
Cộng	7 362 695 432	3 330 976 328

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Bảo hiểm y tế	14 105 666	5 412 150
- Bảo hiểm xã hội	109 075 388	94 461 187
- Kinh phí công đoàn	124 935 677	166 746 700
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức phải trả	2 226 011 000	1 639 540 600
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	13 064 895 319	1 771 644 861
- Bảo hiểm thất nghiệp	2 114 720 415	2 578 410 166
Cộng	17 653 743 465	6 256 215 664

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	11 766 455 000	456 046 250
- Vay ngân hàng	11 766 455 000	456 046 250
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
Cộng	11 766 455 000	456 046 250

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	(21,070,769,403)	-	-	15,979,727,736	3,255,400,000	4,082,251,900	(10,410,378,409)
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	626,480,806
- Tăng khác	-	-	-	-	-	1,996,924,865	612,200,000	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	5,191,871,373
Số dư cuối năm trước	200,000,000,000	59,696,774,500	(21,070,769,403)	-	-	17,976,652,601	3,867,600,000	4,082,251,900	(14,975,768,976)
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	3,113,237,054
- Tăng khác	-	-	(4,585,336)	-	-	1,725,000,000	1,157,500,000	-	-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	4,606,022,913
Số dư cuối năm nay	200,000,000,000	59,696,774,500	(21,075,354,739)	-	-	19,701,652,601	5,025,100,000	4,082,251,900	(16,468,554,835)

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

<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 kỳ	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	1 900 000	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 : 19.701.652.601,đ
- Quỹ dự phòng tài chính : 5.025.100.000,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 kỳ

Đầu năm

24- Tài sản thuê ngoài

Cuối kỳ

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)	401 412 698 854	416 172 687 627
- Trong đó:		
+ Doanh thu hoạt động xây lắp	400 251 717 043	414 399 574 561
+ Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản		
+ Doanh thu khác	1 160 981 811	1 773 113 066
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)	401 412 698 854	416 172 687 627
+ Doanh thu thuần hoạt động xây lắp	400 251 717 043	414 399 574 561
+ Doanh thu thuần hoạt động KD bất động sản		
+ Doanh thu khác	1 160 981 811	1 773 113 066
28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	362 959 235 262	383 301 306 986
+ Giá vốn hoạt động xây lắp	361 109 587 543	380 545 122 202
+ Giá vốn hoạt động kinh doanh bất động sản		
+ Giá vốn hoạt động khác	1 849 647 719	2 756 184 784
29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	389 505 781	1 250 585 530
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	239 288 485	1 093 898 983
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	150 000 000	149 901 000
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	217 296	
- Lãi ký quỹ		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		6 785 547
30 - Chi phí tài chính	9 090 815 052	8 977 674 117
- Lãi vay ngân hàng	9 090 775 196	8 958 225 032
- Lãi vay trái phiếu		
- Lãi vay khác		
- Chi phí hoạt động tài chính khác	39 856	19 449 085
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	632 291 604	568 991 922
- 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	632 291 604	568 991 922

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		
- 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	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, dụng cụ	570 216 076 785	506 531 436 839
- Chi phí nhân công	85 420 364 634	122 283 252 521
- Chi phí máy thi công	5 046 801 197	22 885 801 799
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4 467 558 910	5 052 731 243
- Chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khác bằng tiền	34 458 052 006	36 617 126 508
Cộng	699 608 853 532	693 370 348 910

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.

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
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:

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 (9TD/2014)

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	189,572,227,964	61,418,816,943	449,163,932,764	700,154,977,671	298,742,278,817	401,412,698,854
2. Giá vốn hàng bán	178,332,850,762	59,244,347,853	424,124,315,464	661,701,514,079	298,742,278,817	362,959,235,262
Lợi nhuận gộp	11,239,377,202	2,174,469,090	25,039,617,300	38,453,463,592		38,453,463,592

Tại kỳ trước (9TD/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	241,447,043,123	124,762,264,318	243,305,746,566	609,515,054,007	193,342,366,380	416,172,687,627
2. Giá vốn hàng bán	230,248,127,168	120,698,387,977	225,697,158,221	576,643,673,366	193,342,366,380	383,301,306,986
Lợi nhuận gộp	11,198,915,955	4,063,876,341	17,608,588,345	32,871,380,641		32,871,380,641

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

Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/9/2014

Chỉ tiêu	Xây lắp	Chuyển nhượng BĐS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Tài sản						
Tài sản bộ phận	732,474,065,304	4,736,929,990	283,795,286,913	1,021,006,282,207	232,916,037,318	788,090,244,889
Tổng tài sản hợp nhất	732,474,065,304	4,736,929,990	283,795,286,913	1,021,006,282,207	232,916,037,318	788,090,244,889
Nợ phải trả						
Nợ phải trả bộ phận	516,414,144,044	-	43,050,995,777	559,465,139,821	93,650,446,616	465,814,693,205
Tổng nợ phải trả hợp nhất	516,414,144,044	-	43,050,995,777	559,465,139,821	93,650,446,616	465,814,693,205

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

Chỉ tiêu	Xây lắp	Chuyển nhượng BĐS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Tài sản						
Tài sản bộ phận	788,518,653,626	9,736,929,990	241,416,161,265	1,039,671,744,881	241,671,662,754	798,000,082,127
Tổng tài sản hợp nhất	788,518,653,626	9,736,929,990	241,416,161,265	1,039,671,744,881	241,671,662,754	798,000,082,127
Nợ phải trả						
Nợ phải trả bộ phận	580,665,083,199	390,000,000	12,712,971,617	593,768,054,816	112,977,363,667	480,790,691,149
Tổng nợ phải trả hợp nhất	580,665,083,199	390,000,000	12,712,971,617	593,768,054,816	112,977,363,667	480,790,691,149

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ này (9TD/2014)

Chỉ tiêu	Xây lắp	Chuyển nhượng BĐS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Doanh thu thuần	639,558,999,076	-	60,595,978,595	700,154,977,671	298,742,278,817	401,412,698,854
Doanh thu hoạt động tài chính	101,920,245	-	1,852,385,536	1,954,305,781	1,564,800,000	389,505,781
Chi phí sản xuất kinh doanh	633,406,695,323	-	59,568,991,967	692,975,687,290	296,479,778,817	396,495,908,473
- Giá vốn hàng bán	602,467,749,808	-	59,233,764,271	661,701,514,079	298,742,278,817	362,959,235,262
- Chi phí tài chính	9,033,210,611	-	57,604,441	9,090,815,052		9,090,815,052
- Chi phí bán hàng	-	-	15,000,000	15,000,000		15,000,000
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	21,905,734,904	-	262,623,255	22,168,358,159	2,262,500,000	24,430,858,159
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	6,254,223,998	-	2,879,372,164	9,133,596,162	3,827,300,000	5,306,296,162
Lợi nhuận khác	-	-	(1,121,291,646)	(1,121,291,646)		(1,121,291,646)
Phần sở hữu trong lãi, lỗ của Công ty liên kết				-		-
Lợi nhuận (lỗ) trước thuế	6,254,223,998	-	1,758,080,518	8,012,304,516	3,827,300,000	4,185,004,516

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ trước (9TD/2013)

Chỉ tiêu	Xây lắp	Chuyển nhượng BĐS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Doanh thu thuần	605,058,586,757	-	4,456,467,250	609,515,054,007	193,342,366,380	416,172,687,627
Doanh thu hoạt động tài chính	1,342,137,918	-	814,447,612	2,156,585,530	906,000,000	1,250,585,530
Chi phí sản xuất kinh doanh	602,836,652,405	-	5,975,839,435	608,812,491,840	191,079,866,380	417,732,625,460
- Giá vốn hàng bán	571,204,134,398	-	5,439,538,968	576,643,673,366	193,342,366,380	383,301,306,986
- Chi phí tài chính	8,953,533,190	-	4,691,842	8,958,225,032	-	8,958,225,032
- Chi phí bán hàng	-	-	23,000,000	23,000,000		23,000,000
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	22,678,984,817	-	508,608,625	23,187,593,442	2,262,500,000	25,450,093,442
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	3,564,072,270	-	(704,924,573)	2,859,147,697	3,168,500,000	- 309,352,303
Lợi nhuận khác	2,064,496,906	-	77,675,475	2,142,172,381		2,142,172,381
Lợi nhuận (lỗ) trước thuế	5,628,569,176	-	627,249,098	5,001,320,078	3,168,500,000	1,832,820,078

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 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Hải Yến

Lê Hoài Thu

Lê Hoàng Anh