

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

=====HỢP NHẤT=====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÍ I NĂM 2016

GỒM CÁC BÁO CÁO:

- BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
- KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
- LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Nơi nhận báo cáo:

---Hà nội - 2016---

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

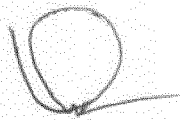
Tại ngày 31/03/2016

CHỈ TIÊU	MÃ CHỈ TIÊU	TM	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
TÀI SẢN				
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN				
100				
			641,408,127,271	933,831,889,161
I-Tiền và các khoản tương đương tiền				
			175,310,568,035	322,054,726,009
1. Tiền				
			90,430,270,035	234,792,332,009
2. Các khoản tương đương tiền				
			84,880,298,000	87,262,394,000
II- Các khoản ĐTTT ngắn hạn				
			-	-
1. Chứng khoán kinh doanh				
			-	-
2. DP giảm giá chứng khoán KD(*)				
			-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
			-	-
III- Các khoản phải thu				
			185,782,387,962	264,503,412,681
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
			127,829,598,672	203,135,929,400
2. Trả trước người bán ngắn hạn				
			10,415,642,807	12,968,902,461
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn				
			63,618,396	-
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xd				
			-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn				
			-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác				
			108,499,083,987	109,424,136,720
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)				
			(61,025,555,900)	(61,025,555,900)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý				
			-	-
IV- Hàng tồn kho				
			245,347,763,203	317,119,836,156
1. Hàng tồn kho				
			245,347,763,203	317,119,836,156
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)				
			-	-
V- Tài sản ngắn hạn khác				
			34,967,408,071	30,153,914,315
1. Chi phí trả trước ngắn hạn				
			95,530,175	129,162,697
2. Thuế GTGT được khấu trừ				
			31,889,799,067	27,407,995,513
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN				
			2,982,078,829	2,616,756,105
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ				
			-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác				
			-	-
B-TÀI SẢN DÀI HẠN				
			283,401,151,652	276,030,068,676
I- Các khoản phải thu dài hạn				
			404,500,000	404,500,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng				
			145,165,493	145,165,493
2. Trả trước cho người bán dài hạn				
			-	-
3. Vốn kinh doanh ở đ.vị trực thuộc				
			-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn				
			-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn				
			-	-
6. Phải thu dài hạn khác				
			404,500,000	404,500,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)				
			(145,165,493)	(145,165,493)
II-Tài sản cố định				
			23,452,430,240	24,158,972,240
1. Tài sản cố định hữu hình				
			23,452,430,240	24,158,972,240
- Nguyên giá				
			47,616,439,697	47,616,439,697
- Giá trị hao mòn lũy kế *				
			(24,164,009,457)	(23,457,467,457)
2. Tài sản cố định thuê TC				
			-	-

CHỈ TIÊU	MÃ CHỈ TIÊU	TM	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế *	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế *	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		1,800,459,500	1,800,459,500
- Nguyên giá	231		1,800,459,500	1,800,459,500
- Giá trị hao mòn lũy kế *	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		163,023,604,426	157,365,000,095
1. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng dở dang dài hạn	242		163,023,604,426	157,365,000,095
V- Đầu tư tài chính dài hạn	250		32,500,500,000	32,500,500,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		26,300,000,000	26,300,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		6,200,500,000	6,200,500,000
4. DP đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI- Tài sản dài hạn khác	260		62,219,657,486	59,800,636,841
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		44,053,581,403	39,716,964,210
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		66,076,083	1,983,672,631
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		18,100,000,000	18,100,000,000
Tổng cộng Tài sản (270=100+200)	270		924,809,278,923	1,209,861,957,837
NGUỒN VỐN				
A-NỢ PHẢI TRẢ	300		565,658,491,771	865,783,946,970
I-Nợ ngắn hạn	310		503,275,031,744	767,752,264,579
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		181,606,463,184	325,717,256,822
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		215,051,784,028	270,105,958,321
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1,056,764,048	6,685,507,780
4. Phải trả người lao động	314		160,663,909	744,533,747
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		51,111,939,137	70,438,901,445
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		46,152,929,890	39,616,373,778
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		5,695,992,130	51,934,737,268
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,438,495,418	2,508,995,418
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II-Nợ dài hạn	330		62,383,460,027	98,031,682,391
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-

CHỈ TIÊU	MÃ CHỈ TIÊU	TM	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		62,383,460,027	98,031,682,391
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		359,150,787,152	344,078,010,867
I-Vốn chủ sở hữu	410		359,150,787,152	344,078,010,867
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		200,000,000,000	200,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		200,000,000,000	200,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		59,696,774,500	59,696,774,500
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ(*)	415		(21,089,302,618)	(21,089,302,618)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		25,183,653,303	25,183,653,303
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		4,232,251,900	4,232,251,900
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		5,563,786,320	(5,384,768,479)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,648,252,670	(339,467,371)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,915,533,650	(5,045,301,108)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		85,563,623,747	81,439,402,261
II-Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn	440		924,809,278,923	1,209,661,957,837

Người lập



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng



Lê Hoài Thu

Hà Nội, ngày 16 tháng 4 năm 2016




Lê Hoàng Anh

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I - Năm 2016

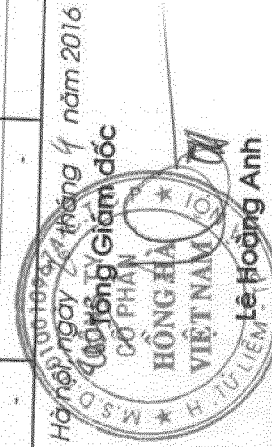
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý I	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu hàng hoá và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	189,725,316,627	73,555,455,970	189,725,316,627	73,555,455,970
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng hoá và cung cấp DV (10=01-03)	10		189,725,316,627	73,555,455,970	189,725,316,627	73,555,455,970
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	175,800,321,649	64,615,040,268	175,800,321,649	64,615,040,268
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13,924,994,978	8,940,415,702	13,924,994,978	8,940,415,702
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1,139,364,901	181,002,152	1,139,364,901	181,002,152
Trong đó: Lãi vay	22	VI.28	398,527,549	1,426,521,234	398,527,549	1,426,521,234
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên danh, liên kết	23		398,527,549	1,426,521,234	398,527,549	1,426,521,234
9. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		50,139,090	-	50,139,090	-
11. Lợi nhuận thuần từ HĐSXKD (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		5,306,593,969	7,536,479,410	5,306,593,969	7,536,479,410
12. Thu nhập khác	31		9,309,099,271	158,417,210	9,309,099,271	158,417,210
13. Chi phí khác	32		921,940	190,909,091	921,940	190,909,091
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		14,078,520	20,410,461	14,078,520	20,410,461
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(13,156,580)	170,498,630	(13,156,580)	170,498,630
16. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	VI.30	9,295,942,691	328,915,840	9,295,942,691	328,915,840
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	1,322,263,637	61,391,990	1,322,263,637	61,391,990
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(66,076,083)	(2,752,141)	(66,076,083)	(2,752,141)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	28	8,039,755,137	270,275,991	8,039,755,137	270,275,991
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3,915,533,650	233,520,921	3,915,533,650	233,520,921
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		4,124,221,487	104,002,439	4,124,221,487	36,755,070
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Người lập


Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng


Lê Hoài Thu



DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Phương pháp gián tiếp)
 Quý I - Năm 2016

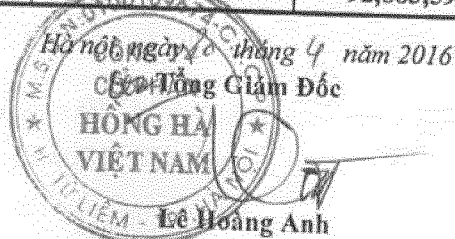
Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý I	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD			
I. Lợi nhuận trước thuế			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	9,295,942,691	328,915,840
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	706,542,000	1,664,362,569
- Các khoản dự phòng	3	-	-
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	- 1,113,636,977	- 371,911,243
- Chi phí lãi vay	6	398,527,549	1,426,521,234
- Các khoản điều chỉnh khác	7	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	9,287,375,263	3,047,888,400
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	73,873,898,441	28,875,104,529
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	71,772,072,953	- 93,138,614,638
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	- 207,699,145,494	62,631,841,915
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	- 4,302,984,671	- 313,450,480
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	- 398,527,549	- 1,426,521,234
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	- 2,774,412,061	- 244,743,534
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	- 70,500,000	- 1,077,189,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20	- 60,312,223,118	- 1,645,684,042
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	- 5,658,604,331	- 7,060,176,587
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	190,909,091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,113,636,977	181,002,152
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	- 4,544,967,354	- 6,688,265,344
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	50,909,670,813	88,913,205,957
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	- 132,796,638,315	- 72,448,069,553
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	- 81,886,967,502	16,465,136,404
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40)	50	- 146,744,157,974	8,131,187,018
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	322,054,726,009	84,752,407,731
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	175,310,568,035	92,883,594,749

Người lập

Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng

Lê Hoài Thu



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I - Năm 2016

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- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con;

- + Công ty CP Hồng Hà Hà Nội
 - Địa chỉ: số 18, ngõ 4, phố Phương Mai, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội
 - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 75,50%
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 75,50%

- + Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí
 - Địa chỉ: KĐT Tứ Hiệp, Tứ Hiệp, Thanh Trì, Hà Nội
 - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 60,12%
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 60,12%

- + Công ty TNHH Xây lắp Hồng Hà Sài Gòn
 - Địa chỉ: 96/108 Đường Trục, phường 13, Q. Bình Thạnh, HCM.
 - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100,00%
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100,00%

- + Công ty CP Sản xuất Cửa Hoa Kỳ
 - Địa chỉ: Cụm công nghiệp thực phẩm Hapro, Lê Chi, Gia Lâm, Hà Nội.
 - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 57,14%
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 57,14%

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;

- + Công ty Cổ phần Sông Đáy - Hồng Hà Dầu khí
 - Địa chỉ: Số 102 Thái Thịnh, Đống Đa, Hà Nội
 - Tỷ lệ phần sở hữu: 43,43%
 - Tỷ lệ quyền biểu quyết: 43,43%

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- 7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 của Công ty CP Hồng Hà Việt Nam.

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- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014
- 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

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam ("VND")
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
Nguyên tắc xác định các khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng xuất kho được tính theo phương pháp thực tế đích danhDoanh 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:
- 8- 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.

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Ghi nhận theo giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm khoản trích trước chi phí công trình, thực tế chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí trong kỳ, dựa trên hợp đồng, biên bản bàn giao nhưng chưa có hóa đơn tài chính.

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:

Các khoản vay ngắn hạn của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm khoản trích trước chi phí công trình, thực tế chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí trong kỳ, dựa trên hợp đồng, biên bản bàn giao nhưng chưa có hóa đơn tài chính.

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19- 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: Ghi nhận theo số vốn thực góp 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: Số lãi hoặc lỗ từ hoạt động của doanh nghiệp.

20- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

- Doanh thu dịch vụ;

- Doanh thu hoạt động tài chính;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Thu nhập khác

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu

- 23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:
Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay.
- 24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: ghi nhận đầy đủ các chi phí phát sinh trong kỳ.
- 25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế TNDN 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. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.
- 26- 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	Đơn vị tính: Đồng					
	Cuối năm			Đầu năm		
- Tiền mặt	3,409,130,320			1,731,493,220		
- Tiền gửi ngân hàng	87,021,139,715			233,060,838,789		
- Tiền đang chuyển	-			-		
- Các khoản tương đương tiền	84,880,298,000			87,262,394,000		
Cộng	175,310,568,035			322,054,726,009		

2- Các khoản đầu tư TC ngắn hạn	Đơn vị tính: Đồng					
	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu; (Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị CP trở lên)						
- Tổng giá trị trái phiếu; (Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị TP trở lên)						
- Các khoản đầu tư khác						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết);						
- Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	26,300,000,000	26,300,000,000	3,721,124,388	26,300,000,000	26,300,000,000	3,721,124,388
+ Cty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu Khí	26,300,000,000	26,300,000,000	3,721,124,388	26,300,000,000	26,300,000,000	3,721,124,388
- Đầu tư vào đơn vị khác;	6,200,500,000	6,200,500,000	-	83,223,000,000	83,223,000,000	-
+ Cty CP KD Tổng hợp Việt Lào	4,200,500,000	4,200,500,000	-	4,200,500,000	4,200,500,000	-
+ Cty Chackkaphanh Mining Group	-	-	-	77,022,500,000	77,022,500,000	-
+ Cty CP XNK Thủy sản Quảng Ninh	2,000,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	2,000,000,000	-
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;						
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.						
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do						

3- Phải thu của khách hàng

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu Năm</u>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	127,829,598,672	203,135,929,400
- Cty CP Hồng Hà Việt Nam	94,143,913,688	175,416,434,804
+ CT Trụ sở chính Ngân hàng công thương Việt Nam	22,466,025,713	31,272,887,713
+ CT Bệnh Viện Chợ Rẫy - ung bướu	16,150,073,247	57,080,299,795
+ Các khoản phải thu khách hàng khác	55,527,814,728	87,063,247,296
- Cty CP Hồng Hà Hà Nội	7,355,888,924	8,174,559,653
+ Các khoản phải thu khách hàng khác	2,389,472,924	8,174,559,653
+ Nhà hội trường câu lạc bộ Trường Trung cấp Luật	4,966,416,000	-
- Cty CP Tứ Hiệp Hồng Hà đầu khí	25,857,670,703	18,961,212,586
+ Các khoản phải thu khách hàng khác	25,857,670,703	18,961,212,586
- Cty CP SX Cửa Hoa Kỳ	472,125,357	583,722,357
+ Phạm Huy Trung	105,688,474	105,688,474
+ Cty Đtr Phát triển hạ tầng Vigracera	170,582,797	366,582,797
+ Cty CP Đtr và XD UDIC	111,451,086	111,451,086
+ Nhà dân 2016	84,403,000	-
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	145,165,493	145,165,493
- Cty CP SX Cửa Hoa Kỳ	145,165,493	145,165,493
+ Tổng Công ty Licogi	145,165,493	145,165,493

4- Phải thu khác

	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
a) Ngắn hạn	108,499,083,987	-	109,424,136,720	-
- Phải thu về cổ phần hoá;	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-	-	-	-
- Tạm ứng cho công nhân viên	5,000,000	-	5,000,000	-
- Cổ tức ứng trước	24,000,000,000	-	24,000,000,000	-
- Ứng trước BHXH 2016	-	-	30,000,000	-
- Ký cược, ký quỹ;	5,879,361,215	-	7,298,562,021	-
- Cho mượn;	-	-	-	-
- Các khoản chi hộ;	-	-	-	-
- Phải thu khác	78,614,722,772	-	78,090,574,699	-
b) Dài hạn	404,500,000	-	404,500,000	-
- Phải thu về cổ phần hoá;	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-	-	-	-
- Đặt cọc cho Cty Knight Frank	390,000,000	-	390,000,000	-
- Phải thu người lao động;	-	-	-	-
- Ký cược, ký quỹ;	-	-	-	-
- Cho mượn;	-	-	-	-
- Các khoản chi hộ;	-	-	-	-
- Phải thu khác	14,500,000	-	14,500,000	-
Cộng	108,903,583,987	-	109,828,636,720	-

5- Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ;
- d) Tài sản khác.

Cuối năm		Đầu năm	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

6- Nợ xấu

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;
(trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

Cuối năm			Đầu năm		
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ

Cộng

7- Hàng tồn kho

- Hàng đang đi trên đường;
- Nguyên liệu, vật liệu;
- Công cụ, dụng cụ;
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang
- Thành phẩm;
- Hàng hóa;
- Hàng gửi bán;
- Hàng hóa kho bảo thuế.

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
-	-	-	-
-	-	-	-
43,436,818	-	25,006,818	-
245,304,326,385	-	317,094,829,338	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
Cộng	245,347,763,203	317,119,836,156	-

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên				
- Mua sắm;	-	-	-	-
- XDCB	163,023,604,426	-	157,365,000,095	-
+ Dự Án 407 Nguyễn An Ninh	2,925,525,563	-	2,925,525,563	-
+ Khu đô thị mới Tứ Hiệp	160,098,078,863	-	154,439,474,532	-
- Sửa chữa.	-	-	-	-
Cộng	163,023,604,426	-	157,365,000,095	-

3- Bảng, giám tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Tài sản cố định hữu hình					Cộng
	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phien vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ qly		
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	4,944,416,927	30,835,923,243	11,439,218,778	396,880,749		47,616,439,697
-Mua trong năm	-	-	-	-		-
-Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-		-
-Tặng khác	-	-	-	-		-
-Chuyển sang BĐS Đầu tư	-	-	-	-		-
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-		-
-Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối năm	4,944,416,927	30,835,923,243	11,439,218,778	396,880,749		47,616,439,697
Giá trị đã hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2,687,174,233	17,313,613,278	3,060,984,970	395,694,976		23,457,467,457
-Khấu hao trong năm	101,505,006	234,060,468	369,790,753	1,185,773		706,542,000
-Tặng khác	-	-	-	-		-
-Chuyển sang BĐS Đầu tư	-	-	-	-		-
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-		-
-Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối năm	2,788,679,239	17,547,673,746	3,430,775,723	396,880,749		24,164,009,457
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
Tại ngày đầu năm	2,257,242,694	13,522,309,965	8,378,233,808	1,185,773		24,158,972,240
Tại ngày cuối năm	2,155,737,688	13,288,249,497	8,008,443,055	-		23,452,430,240

- 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:

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

Nguyên giá TSCĐ vô hình									
Số dư đầu năm									
-Mua trong năm									
-Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp									
-Tăng do hợp nhất kinh doanh									
-Tăng khác									
-Thanh lý, nhượng bán									
-Giảm khác (phân loại lại)									
Số dư cuối năm									
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									
Tại ngày cuối năm									

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê:				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
-				
Giá trị HM lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
-				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
-				
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá:	1 800 459 500			1 800 459 500
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất	1 800 459 500			1 800 459 500
-				
Tồn thất do suy giảm giá trị				
- Quyền sử dụng đất				
-				
Giá trị còn lại	1 800 459 500			1 800 459 500
- Quyền sử dụng đất	1 800 459 500			1 800 459 500
-				

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	95,530,175	129,162,697
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	-	-
- Chi phí đi vay;	-	-
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	95,530,175	129,162,697
b) Dài hạn	44,053,581,403	39,716,964,210
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí mua bảo hiểm;	-	-
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	44,053,581,403	39,716,964,210
Cộng	44,149,111,578	39,846,126,907

14- Tài sản khác

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

Cộng

15- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn						
- Cty CP Hồng Hà Việt Nam	5,695,992,130	5,695,992,130	50,804,670,813	97,043,415,951	51,934,737,268	51,934,737,268
+ NH TMCP Quân Đội - CN Thanh Xuân	1,377,264,500	1,377,264,500	18,157,724,347	25,045,884,752	49,934,737,268	49,934,737,268
+ NH TMCP Công Thương - CN Tây Hà Nội	4,006,727,630	4,006,727,630	29,796,605,466	61,517,219,359	8,265,424,905	8,265,424,905
+ NH Indovina	312,000,000	312,000,000	2,850,341,000	8,480,311,840	35,727,341,523	35,727,341,523
- Cty CP SX Cửa Hoa Kỳ	-	-	-	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
+ NH TMCP Quân Đội - CN Thanh Xuân	-	-	-	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
b) Dài hạn						
- Cty CP Hồng Hà Việt Nam	62,383,460,027	62,383,460,027	105,000,000	35,753,222,364	98,031,682,391	98,031,682,391
+ NH TMCP Quân Đội - CN Thanh Xuân	3,671,800,000	3,671,800,000	-	299,525,000	3,971,325,000	3,971,325,000
- Cty CP Tứ Hiệp Hồng Hà dầu khí	57,191,110,027	57,191,110,027	-	299,525,000	3,971,325,000	3,971,325,000
+ NH TMCP Công Thương Việt Nam(DA CT15,16	-	-	-	35,307,547,364	92,498,657,391	92,498,657,391
+ NH TMCP Công Thương Việt Nam(DA CT4,5,6)	57,191,110,027	57,191,110,027	-	10,307,547,364	10,307,547,364	10,307,547,364
- Cty CP SX Cửa Hoa Kỳ	1,520,550,000	1,520,550,000	105,000,000	146,150,000	82,191,110,027	82,191,110,027
+ NH TMCP Quân Đội - CN Thanh Xuân	325,550,000	325,550,000	-	46,150,000	1,561,700,000	1,561,700,000
+ Khác	1,195,000,000	1,195,000,000	105,000,000	100,000,000	371,700,000	371,700,000
Cộng	68,079,452,157	68,079,452,157	50,909,670,813	132,796,638,315	149,966,419,659	149,966,419,659

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay;				
- Nợ thuê tài chính;				
- Lý do chưa thanh toán				
Cộng				

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu Năm	
	Giá trị	Số ố khả năng trả nợ	Giá trị	Số ố khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	181,606,463,184	181,606,463,184	325,717,256,822	325,717,256,822
- Cty CP Hồng Hà Việt Nam	129,246,569,637	129,246,569,637	243,606,988,828	243,606,988,828
- Phải trả cho các đối tượng khác	129,246,569,637	129,246,569,637	243,606,988,828	243,606,988,828
- Cty CP Hồng Hà Hà Nội	44,051,338,840	44,051,338,840	61,744,791,079	61,744,791,079
- Trường Đại học Y Thái bình	13,625,901,663	13,625,901,663	18,951,731,108	18,951,731,108
- Bệnh viện đa khoa đồng nai	-	-	4,434,562,991	4,434,562,991
- CT4 tư hiệp	-	-	6,188,441,274	6,188,441,274
- Phải trả cho các đối tượng khác	30,425,437,177	30,425,437,177	32,170,055,706	32,170,055,706
- Cty CP Tư Hiệp Hồng Hà dầu khí	6,166,301,705	6,166,301,705	16,505,485,642	16,505,485,642
+ Cty TNHH MTV Cơ Điện	-	-	254,839,200	254,839,200
+ Cty LD Sunjin	1,244,068,338	1,244,068,338	1,244,067,938	1,244,067,938
+ Cty CP ĐT & XD Hà Thành - Udic	1,013,974,195	1,013,974,195	2,013,974,195	2,013,974,195
+ Cty CP ĐT XD Và TM Bình Minh	-	-	1,939,384,000	1,939,384,000
+ Cty CP thiết bị Mỹ Kim	928,886,000	928,886,000	2,267,298,000	2,267,298,000
+ Cty CP TM Và Công Nghệ HT Việt Nam	1,449,245,243	1,449,245,243	1,624,091,526	1,624,091,526
+ Cty CP tập đoàn điện lạnh máy Việt Úc	821,952,728	821,952,728	-	-
- Phải trả cho các đối tượng khác	708,175,201	708,175,201	7,161,830,783	7,161,830,783
- Cty CP SX Cửa Hoa Kỳ	2,142,253,002	2,142,253,002	3,859,991,273	3,859,991,273
+ Cty TNHH Hà Trung	-	-	1,778,796,399	1,778,796,399
+ Cty CP Cơ khí Hason	250,477,600	250,477,600	250,477,600	250,477,600
+ Tổng Công ty TM Hà Nội	407,971,387	407,971,387	407,971,387	407,971,387
+ MMA Korea co.,LTD	559,924,572	559,924,572	559,924,572	559,924,572
+ Cty TNHH XNK Thành Đạt	176,351,627	176,351,627	-	-
- Phải trả cho các đối tượng khác	747,527,816	747,527,816	862,821,315	862,821,315

17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế GTGT	4,696,398,727	1,353,370,820	5,279,726,339	770,043,208
- Thuế TNDN	1,597,122,321	1,322,263,637	2,766,701,553	152,684,405
- Thuế TNCN	391,986,732	298,426,000	556,376,297	134,036,435
-				
Cộng	6,685,507,780	2,974,060,457	8,602,804,189	1,056,764,048
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế GTGT	-	-	339,469,913	339,469,913
- Thuế TNDN	2,566,884,439	-	25,378,713	2,592,263,152
- Thuế TNCN	49,871,666	-	474,098	50,345,764
-				
Cộng	2,616,756,105	-	365,322,724	2,982,078,829

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	51,111,939,137	70,438,901,445
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;	-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	51,111,939,137	68,311,234,889
- Các khoản trích trước khác;	-	2,127,666,556
b) Dài hạn	-	-
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	-
Cộng	51,111,939,137	70,438,901,445

19- *Phải trả khác*

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội;
- Bảo hiểm y tế;
- Bảo hiểm thất nghiệp;
- Phải trả về cổ phần hoá;
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

Cuối kỳ

Đầu năm

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	-	-
- Kinh phí công đoàn;	241,731,378	185,142,560
- Bảo hiểm xã hội;	100,326,356	63,481,730
- Bảo hiểm y tế;	17,364,181	10,987,225
- Bảo hiểm thất nghiệp;	8,676,837	5,842,635
- Phải trả về cổ phần hoá;	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	729,921,000	729,921,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	45,054,910,138	38,620,998,628
Cộng	46,152,929,890	39,616,373,778

20- *Doanh thu chưa thực hiện*

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

b) Dài hạn

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

Cuối kỳ

Đầu năm

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
- Doanh thu nhận trước;	-	-
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.	-	-
Cộng	-	-
b) Dài hạn	-	-
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).	-	-

21- *Trái phiếu phát hành*

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;
- Loại phát hành có chiết khấu;
- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

Cộng

	<i>Cuối năm</i>			<i>Đầu năm</i>		
	<i>Giá trị</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Kỳ hạn</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Kỳ hạn</i>

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b) Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c) Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

22- *Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả*

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

23- *Dự phòng phải trả*

- a) Ngắn hạn
 - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
 - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
 - Dự phòng tái cơ cấu;
 - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

Cộng

- b) Dài hạn

Cuối năm

Đầu năm

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- 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 liên quan đến khoản trừ dài tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối năm

Đầu năm

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị 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
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cuối năm

Đầu năm

25- *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	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư đầu năm trước	01	200 000 000 000	59 696 774 500					-18 182 323 149		241 514 451 351
- Tăng vốn trong năm trước	02									
- Lãi trong năm trước	03									
- Tăng khác	04									
- Giảm vốn trong năm trước	05							17 689 815 631		17 689 815 631
- Lỗ trong năm trước	06									
- Giảm khác	07							4 892 260 961		4 892 260 961
Số dư cuối năm trước	08	200 000 000 000	59 696 774 500					-5 384 768 479		254 312 006 021
- Tăng vốn trong năm nay	09									
- Lãi trong năm nay	10									
- Tăng khác	11							3 915 533 650		3 915 533 650
- Giảm vốn trong năm nay	12							7 033 021 149		7 033 021 149
- Lỗ trong năm nay	13									
- Giảm khác	14									
Số dư cuối năm nay	15	200 000 000 000	59 696 774 500					5 563 786 320		265 260 560 820

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	(66,076,083)	(2,752,141)
- 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.	(66,076,083)	(2,752,141)

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- 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;		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: 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.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. 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:

- b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
 - Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
-----------------	----------------

- c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
-----------------	----------------

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

200 000 000 000	200 000 000 000
200 000 000 000	200 000 000 000

- d) Cổ phiếu

<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
-----------------	----------------

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

20,000,000	20,000,000
20,000,000	20,000,000
1,900,000	1,900,000
1,900,000	1,900,000
18,100,000	18,100,000
18,100,000	18,100,000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :.....

- đ) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

- e) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển: **25.183.653.303**
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu: **4.232.251.900**

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

26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...).

Cuối năm

Đầu năm

27- Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)

Cuối năm

Đầu năm

28- Nguồn kinh phí

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)

Cuối năm

Đầu năm

28- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

Cuối năm

Đầu năm

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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

<i>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;	141,682,990,367	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	865,862,577	559,232,766
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	47,176,463,683	72,996,223,204
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	47,176,463,683	72,996,223,204
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.	-	-
Cộng	189,725,316,627	73,555,455,970
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.		
<i>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</i>		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại.		
<i>3. Giá vốn hàng bán</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	129,819,563,371	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	45,266,285,714	64,013,293,551
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:		
+ Hạng mục chi phí trích trước;	-	-
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;	-	-
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.	-	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	714,472,564	259,555,211
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;	-	342,191,506
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;	-	-
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;	-	-
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.	-	-
Cộng	175,800,321,649	64,615,040,268

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5,863,477,410	757,064,453
- Lãi bán các khoản đầu tư;	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	149,901,000	150,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	28,182,185	17,472,635
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	45,652,128	280,566,746
Cộng	6,087,212,723	1,205,103,834

5. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền vay;	398,527,549	1,426,521,234
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	-	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;	-	-
- Chi phí tài chính khác;	-	-
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.	-	-
Cộng	398,527,549	1,426,521,234

6. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	190,909,091
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Tiền phạt thu được;	-	-
- Thuế được giảm;	-	-
- Các khoản khác.	921,940	-
Cộng	921,940	190,909,091

7. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Các khoản bị phạt;	28,520	380,461
- Các khoản khác.	14,050,000	20,030,000
Cộng	14,078,520	20,410,461

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	5,306,593,969	7,536,479,410
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	4,086,741,637	7,106,576,254
+ Chi phí Nhân viên quản lý	2,389,965,391	3,844,761,714
+ Chi phí đồ dùng văn phòng		
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	210,670,796	578,587,733
+ Chi phí Dịch vụ mua ngoài, chi phí bằng tiền khác	1,440,311,731	2,683,226,807
- Các khoản chi phí QLDN khác.	1,219,852,332	429,903,156
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	50,139,090	-
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
+ Chi phí chuyển phát nhanh	18,584,545	-
+ Chi phí website	26,100,000	-
+ Chi phí quảng cáo (trên mạng, báo...)	5,454,545	-
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	-	-
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;	-	-
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;	-	-
- Các khoản ghi giảm khác.	-	-
- Các khoản ghi giảm khác.	-	-
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	66,710,639,495	284,871,516,499
- Chi phí nhân công;	26,350,786,195	80,545,127,229
- Chi phí sử dụng máy thi công;	1,177,680,328	5,566,635,781
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	706,542,000	2,811,504,726
- Chi phí dịch vụ mua ngoài, chi khác bằng tiền;	13,776,330,727	27,859,084,262
Cộng	108,721,978,745	401,653,868,497
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,322,263,637	61,391,990
- Điều chỉnh chi phí thuế 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	1,322,263,637	61,391,990

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 (Năm 2016)

Chi 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	190,382,905,196	3,491,769,091	17,362,314,761	211,236,989,048	21,511,672,421	189,725,316,627
Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ	21,511,672,421	-	-	21,511,672,421		21,511,672,421
2. Giá vốn hàng bán	176,420,460,156	3,314,623,203	17,246,530,296	196,981,613,655	21,181,292,006	175,800,321,649
Lợi nhuận gộp	13,962,445,040	177,145,888	115,784,465	14,255,375,393	330,380,415	13,924,994,978

Tại kỳ trước (Năm 2015)

Chi 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	34,276,395,389	2,890,400,887	74,629,608,003	111,796,404,279	38,240,948,309	73,555,455,970
Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ	5,112,189,700	-	33,128,758,609	38,240,948,309		38,240,948,309
2. Giá vốn hàng bán	33,091,087,648	2,668,017,904	67,084,373,291	102,843,478,843	38,228,438,575	64,615,040,268
Lợi nhuận gộp	1,185,307,741	222,382,983	7,545,234,712	8,952,925,436	12,509,734	8,940,415,702

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

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/03/2016

Chỉ tiêu	Xây lắp	Chuyên nhượng BDS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Tài sản						
Tài sản bộ phận	607,268,910,133	4,436,929,990	482,448,945,334	1,094,154,785,457	169,345,506,534	924,809,278,923
Tổng tài sản hợp nhất	607,268,910,133	4,436,929,990	482,448,945,334	1,094,154,785,457	169,345,506,534	924,809,278,923
Nợ phải trả						
Nợ phải trả bộ phận	395,756,043,553	-	204,865,973,943	600,622,017,496	34,963,525,725	565,658,491,771
Tổng nợ phải trả hợp nhất	395,756,043,553	0	204,865,973,943	600,622,017,496	34,963,525,725	565,658,491,771

Bảng cân đối kế toán tại ngày đầu năm 01/01/2016

Chỉ tiêu	Xây lắp	Chuyên nhượng BDS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Tài sản						
Tài sản bộ phận	756,818,431,748	4,436,929,990	631,182,528,272	1,392,437,890,010	182,575,932,173	1,209,861,957,837
Tổng tài sản hợp nhất	756,818,431,748	4,436,929,990	631,182,528,272	1,392,437,890,010	182,575,932,173	1,209,861,957,837
Nợ phải trả						
Nợ phải trả bộ phận	542,849,057,926	-	364,360,123,592	907,209,181,518	41,425,234,548	865,783,946,970
Tổng nợ phải trả hợp nhất	542,849,057,926	0	364,360,123,592	907,209,181,518	41,425,234,548	865,783,946,970

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ này (Năm 2016)

Chi tiêu	Xây lắp	Chuyển nhượng BDS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Doanh thu thuần	67,320,325,484	141,682,990,367	2,233,673,197	211,236,989,048	21,511,672,421	189,725,316,627
Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ	20,143,861,801	-	1,367,810,620	21,511,672,421		
Doanh thu hoạt động tài chính	162,715,830	-	976,649,071	1,139,364,901	-	1,139,364,901
Chi phí sản xuất kinh doanh	69,620,377,929	129,819,563,371	3,296,932,963	202,736,874,263	21,181,292,006	181,555,582,257
- Giá vốn hàng bán	65,079,767,100	129,819,563,371	2,082,283,184	196,981,613,655	21,181,292,006	175,800,321,649
- Chi phí tài chính	366,957,153	-	31,570,396	398,527,549	-	398,527,549
- Chi phí bán hàng	-	-	50,139,090	50,139,090	-	50,139,090
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,173,653,676	-	1,132,940,293	5,306,593,969	-	5,306,593,969
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	(2,137,336,615)	11,863,426,996	(86,610,695)	9,639,479,686	330,380,415	9,309,099,271
Lợi nhuận khác	-	-	13,156,580	13,156,580	-	13,156,580
Phần sở hữu trong lại, lỗ của Công ty liên kết	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận (lỗ) trước thuế	2,137,336,615	11,863,426,996	99,767,275	9,626,323,106	330,380,415	9,295,942,691

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ trước (Năm 2015)

Chi tiêu	Xây lắp	Chuyển nhượng BDS	Khác	Tổng bộ phận đã báo cáo	Loại trừ	Tổng cộng
1	2	3	4	5	2	3
Doanh thu thuần	104,086,456,653	-	7,709,947,626	111,796,404,279	38,240,948,309	73,555,455,970
Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ	31,040,233,449	-	7,200,714,860	38,240,948,309		
Doanh thu hoạt động tài chính	148,010,505	-	32,991,647	181,002,152	-	181,002,152
Chi phí sản xuất kinh doanh	104,156,777,978	-	7,649,701,509	111,806,479,487	38,228,438,575	73,578,040,912
- Giá vốn hàng bán	95,091,017,266	-	7,752,461,577	102,843,478,843	38,228,438,575	64,615,040,268
- Chi phí tài chính	1,426,521,234	-	-	1,426,521,234	-	1,426,521,234
- Chi phí bán hàng	-	-	-	-	-	-
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	7,639,239,478	-	102,760,068	7,536,479,410	-	7,536,479,410
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	77,689,180	-	93,237,764	170,926,944	12,509,734	158,417,210
Lợi nhuận khác	-	-	170,498,630	170,498,630	-	170,498,630
Lợi nhuận (lỗ) trước thuế	77,689,180	-	263,736,394	341,425,574	12,509,734	328,915,840

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:

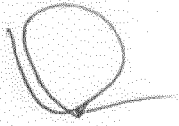
7- Những thông tin khác.

Lập ngày 20 tháng 4 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Uy Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Lê Hoài Thu

Lê Hoàng Anh