

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

=====

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ IV - NĂM 2023

Nơi nhận báo cáo: .....

--- Hà nội - 2024 ---

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

=====

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

QUÝ IV - NĂM 2023

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 - 2024 ---

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: Đồng VN

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>238,484,849,969</b>	<b>234,911,706,994</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	11,816,748,182	9,501,590,670
1. Tiền	111		1,318,870,222	1,215,813,275
2. Các khoản tương đương tiền	112		10,497,877,960	8,285,777,395
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2,600,000,000	3,500,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2,600,000,000	3,500,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		42,291,530,959	38,318,917,347
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	3,832,277,997	3,879,348,947
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14,157,880,048	14,087,339,482
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		64,000,000,000	60,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	21,326,928,814	21,377,784,818
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(61,025,555,900)	(61,025,555,900)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		181,570,078,249	182,191,923,420
1. Hàng tồn kho	141	V.7	181,570,078,249	182,191,923,420
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		206,492,579	1,399,275,557
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,956,310	1,234,615,495
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17b	200,536,269	164,660,062
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>254,105,546,818</b>	<b>270,267,124,623</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		17,640,000	38,772,000
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	17,640,000	38,772,000
- Nguyên giá	222		725,796,930	2,525,095,112
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(708,156,930)	(2,486,323,112)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	4,447,401,185	6,513,491,708
- Nguyên giá	231		4,729,769,185	6,765,951,708

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(282,368,000)	(252,460,000)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>4,828,893,876</b>	<b>4,634,584,913</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	4,828,893,876	4,634,584,913
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>212,185,524,234</b>	<b>226,404,475,854</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		9,060,000,000	9,060,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		222,633,980,000	236,803,080,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		6,200,500,000	6,200,500,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254		(25,708,955,766)	(25,659,104,146)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>32,626,087,523</b>	<b>32,675,800,148</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	32,626,087,523	32,675,800,148
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.24a	.	.
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270= 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>492,590,396,787</b>	<b>505,178,831,617</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C . Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>238,036,601,006</b>	<b>250,693,025,519</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>238,036,601,006</b>	<b>250,693,025,519</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16a	55,688,188,990	66,620,354,454
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		174,438,535,948	176,444,491,448
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17a	61,838,279	-
4. Phải trả người lao động	314		48,263,600	83,503,802
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18a		
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	V.19a	3,893,472,704	3,621,924,330
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	3,700,000,000	3,700,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		206,301,485	222,751,485
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.16b		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.18b		
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			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b		
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>D . Vốn chủ sở hữu(400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>254,553,795,781</b>	<b>254,485,806,098</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.25</b>	<b>254,553,795,781</b>	<b>254,485,806,098</b>
1. Vốn đầu tư 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			

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ ( * )	415		(21,118,002,077)	(21,118,002,077)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		23,897,888,303	23,897,888,303
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 sau thuế chưa phân phối	421		(12,155,116,845)	(12,223,106,528)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(12,223,106,528)	(24,154,881,906)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		67,989,683	11,931,775,378
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí. quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>492,590,396,787</b>	<b>505,178,831,617</b>

Ngày ..... tháng ..... năm 2024

Người lập



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hoa Vinh



Tổng Giám đốc

Trần Thị Thanh Bình

**CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM**

Địa chỉ: Nhà điều hành, KĐT mới Tứ Hiệp, Xã Tứ Hiệp, Huyện Thanh Trì, TP Hà Nội  
Tel: 024.3.5540 845

**Báo cáo tài chính**

Quý năm tài chính  
Mẫu số:.....

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý IV năm 2023**

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	2,583,862,355	392,868,438	5,043,840,828	2,151,013,532
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2			-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp Dịch vụ (10=01-02)	10		2,583,862,355	392,868,438	5,043,840,828	2,151,013,532
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	2,133,452,288	2,590,318,970	4,402,604,695	4,452,628,293
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp Dịch vụ (20=10-11)	20		450,410,067	(2,197,450,532)	641,236,133	(2,301,614,761)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1,564,018,921	345,043,496	1,821,338,276	16,610,058,323
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	49,851,620	1,831,910,587	49,851,620	2,129,622,308
Trong đó: Chi phí lãi vay	23				-	297,711,721
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8b			-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	220,966,077	630,386,786	1,603,618,847	4,557,662,908
10. Lợi nhuận thuần từ HĐSXKD {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		1,743,611,291	(4,314,704,409)	809,103,942	7,621,158,346
11. Thu nhập khác	31	VI.6	466,245,455		466,245,455	9,435,816,077
12. Chi phí khác	32	VI.7		7,316	1,132,099,027	5,125,199,045
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		466,245,455	(7,316)	(665,853,572)	4,310,617,032
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2,209,856,746	(4,314,711,725)	143,250,370	11,931,775,378
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	75,260,687		75,260,687	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11			-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60		2,134,596,059	(4,314,711,725)	67,989,683	11,931,775,378
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Ngày tháng năm 2024

Người lập



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Tổng Giám đốc



Trần Thị Thanh Bình

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	143,250,370	11,931,775,378
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	2	170,647,220	489,138,638
- Các khoản dự phòng	3		1,831,910,587
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hoái đoái chưa thực hiện	4	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	- 320,586,656	- 17,265,770,799
- Chi phí lãi vay	6		297,711,721
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	8	- 6,689,066	- 2,715,234,475
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	1,220,169,366	53,580,325,873
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	621,845,171	530,178,321
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	- 12,849,559,897	- 34,168,439,597
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	49,712,625	3,256,613,272
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-
- Tiền lãi vay đã trả	14		- 299,039,721
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16		-
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	- 16,450,000	- 43,065,500
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh</b>	20	- 10,980,971,801	20,141,338,173
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	- 194,308,963	- 278,036,352
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		3,780,189,091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	- 11,000,000,000	- 8,500,000,000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	8,500,000,000	-
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	15,620,000,000	15,708,308,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	370,438,276	901,750,323
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	13,296,129,313	11,612,211,062
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
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		4,100,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		- 31,582,659,955
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	-	- 27,482,659,955
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40)</b>	50	2,315,157,512	4,270,889,280
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	9,501,590,670	5,230,701,390
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hoái đoái quy đổi ngoại tệ</b>	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	70	11,816,748,182	9,501,590,670

Ngày tháng năm 2024

Người lập

Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hoa Vinh



Trần Thị Thanh Bình

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý IV - Năm 2023**

**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%

- 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: 33,53%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết: 33,53%

+ Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí

- Địa chỉ: KĐT Tứ Hiệp, Tứ Hiệp, Thanh Trì, Hà Nội
- Tỷ lệ phần sở hữu: 20,69%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết: 20,69%

- 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 năm tài chính 2022 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 danh  
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:
- 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 TT 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 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**

*Đơn vị tính: Đồng*

1- Tiền	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>	
	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Tiền mặt	880 347 783	854 983 653
- Tiền gửi ngân hàng	438 522 439	360 829 622
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	10 497 877 960	8 285 777 395
<b>Cộng</b>	<b>11 816 748 182</b>	<b>9 501 590 670</b>

**2- Các khoản đầu tư TC ngắn hạn**

	<u>Cuối năm</u>			<u>Đầu năm</u>		
	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

	<u>Cuối năm</u>			<u>Đầu năm</u>		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
 

	2 000 000 000	2 000 000 000	3 500 000 000	3 500 000 000
--	---------------	---------------	---------------	---------------
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

b2) Dài hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

	<i>Cuối năm</i>			<i>Đầu năm</i>		
	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	9,060,000,000	9,060,000,000	-	9,060,000,000	9,060,000,000	-
+ Cty CP Hồng Hà Hà Nội	9,060,000,000	9,060,000,000		9,060,000,000	9,060,000,000	
+ Cty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu Khí						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	222,633,980,000	196,925,024,234	25,708,955,766	236,803,080,000	211,143,975,854	25,659,104,146
+ Cty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu Khí	188,163,980,000	188,163,980,000		202,333,080,000	202,333,080,000	
+ Cty CP Sông Đáy Hồng Hà Dầu Khí	34,470,000,000	8,761,044,234	25,708,955,766	34,470,000,000	8,810,895,854	25,659,104,146
- Đầu tư vào đơn vị khác;	6,200,500,000	6,200,500,000	-	6,200,500,000	6,200,500,000	-
+ Cty CP KD Tổng hợp Việt Lào	4,200,500,000	4,200,500,000		4,200,500,000	4,200,500,000	
+ Cty 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

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	<b>3 832 277 997</b>	<b>3 879 348 947</b>
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	1 240 190 486	1 267 261 436
+ CT Trường Tài chính		7 070 950
+ Cty CP Xây dựng Sơn Giang	336 212 000	356 212 000
+ Công ty CP Constrexim Bắc Hà	903 978 486	903 978 486
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2 592 087 511	2 612 087 511
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
- Công ty CP Hồng Hà Hà Nội		
- Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí		

**4- Phải thu khác**

	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
a) Ngắn hạn	21 326 928 814		21 377 784 818	
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức & LN được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ;				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác	21 326 928 814		21 377 784 818	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)				
<b>Cộng</b>	<b>21 326 928 814</b>		<b>21 377 784 818</b>	

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

	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
a) Tiền;				
b) Hàng tồn kho;				
c) TSCĐ;				
d) Tài sản khác.				

**6- Nợ xấu**

	<b>Cuối năm</b>			<b>Đầu năm</b>		
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>	<b>Đối tượng nợ</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>	<b>Đối tượng nợ</b>
- 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.						
<b>Cộng</b>						

**7- Hàng tồn kho**

	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
- Hàng đang đi trên đường;				
- Nguyên liệu, vật liệu;				
- Công cụ, dụng cụ;				
- Chi phí sản xuất KD dở dang;	181 570 078 249		182 191 923 420	
- Thành phẩm;				
- Hàng hóa;				
- Hàng gửi bán;				
- Hàng hóa kho bảo thuế.				
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;				
- 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**

	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lí do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)				
<b>Cộng</b>				
<b>b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)</b>	<b>4 828 893 876</b>		<b>4 634 584 913</b>	
- Mua sắm;				
- XD CB; DA Cao ốc VP 407 Nguyễn An Ninh	4 828 893 876		4 634 584 913	
- Sửa chữa.	4 828 893 876		4 634 584 913	

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

Khoản mục	Tài sản cố định hữu hình				
	Nhà cửa, Vật kiên trúc	Máy móc, thiết bị	Ptiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ qly	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	1,799,298,182	725,796,930	2,525,095,112
-Mua trong năm	-				-
-Đầu tư XD CB hoàn thành	-				-
-Tăng khác					-
-Chuyển sang BĐS Đầu tư	-				-
-Thanh lý, nhượng bán			1,799,298,182		1,799,298,182
-Giảm khác					-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-	-	725,796,930	725,796,930
<b>Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	1,799,298,182	687,024,930	2,486,323,112
-Khấu hao trong năm				21,132,000	21,132,000
-Tăng khác					-
-Chuyển sang BĐS Đầu tư					-
-Thanh lý, nhượng bán			1,799,298,182		1,799,298,182
-Giảm khác					-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-	-	708,156,930	708,156,930
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
<b>Tại ngày đầu năm</b>	-	-	-	38,772,000	38,772,000
<b>Tại ngày cuối năm</b>	-	-	-	17,640,000	17,640,000

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố các khoản vay: 0 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 641.238.930 đồng
- 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:
- 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:

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
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>		-	-	-		-
-Mua trong năm	-	-	-	-		-
-Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-		-
-Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-		-
-Tăng khác		-	-	-		-
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-		-
-Giảm khác	-	-	-	-		-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	-	-	-
-Khấu hao trong năm	-	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>						
<b>Tại ngày đầu năm</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày cuối năm</b>	-	-	-	-	-	-

- 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
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê:</b>				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng căn hộ	6 765 951 708		2 036 182 523	4 729 769 185
- .....				
<b>Giá trị HM lũy kế</b>	<b>252 460 000</b>	<b>149 515 220</b>	<b>119 607 220</b>	<b>282 368 000</b>
- Quyền sử dụng đất	252 460 000	149 515 220	119 607 220	282 368 000
- .....				
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>6 513 491 708</b>		<b>1 916 575 303</b>	<b>4 447 401 185</b>
- Quyền sử dụng đất	6 513 491 708		1 916 575 303	4 447 401 185
- .....				
<b>b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá:</b>				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng căn hộ				
- .....				
<b>Tồn thất do suy giảm giá trị</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- .....				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- .....				

- 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

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

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm;
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).

**Cộng**

Cuối năm

Đầu năm

32 626 087 523

32 675 800 148

32 626 087 523

32 675 800 148

32 626 087 523

32 675 800 148

**14- Tài sản khác**

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

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

**Cộng**

**Cuối năm**

**Đầu năm**

**15- Vay và nợ thuê tài chính**

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

- NHTMCP Quân đội

- NHTMCP Công thương

- Vay đối tượng khác

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

- NHTMCP Công Thương

- NHTMCP Quân đội

- Vay đối tượng khác

**Cộng**

c) Các khoản nợ thuê tài chính

**Thời hạn**

**Tổng khoản thanh toán thuê tài chính**

**Năm nay**

**Trả tiền lãi thuê**

**Trả nợ gốc**

**Tổng khoản thanh toán thuê tài chính**

**Năm trước**

**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 năm**

**Đầu năm**

**Gốc**

**Lãi**

**Gốc**

**Lãi**

- Vay;

- Nợ thuê tài chính;

- Lý do chưa thanh toán

**Cộng**

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

16- Phải trả người bán

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;				
+ CT CP KT Công nghiệp á Châu	3 693 211 949	3 693 211 949	13 151 862 178	13 151 862 178
+ CT TNHH Kiến trúc APIC	3 693 211 949	3 693 211 949	6 893 211 949	6 893 211 949
- Phải trả cho các đối tượng khác	51 994 977 041	51 994 977 041	6 258 650 229	6 258 650 229
			53 468 492 276	53 468 492 276
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;				
- Phải trả cho các đối tượng khác				
<b>Cộng</b>	<b>55 688 188 990</b>	<b>55 688 188 990</b>	<b>66 620 354 454</b>	<b>66 620 354 454</b>
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;				
- Các đối tượng khác				
<b>d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)</b>				
- Công ty CP Hồng Hà Hà Nội	8 296 908 204	8 296 908 204	8 296 908 204	8 296 908 204
- Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí	8 296 908 204	8 296 908 204	8 296 908 204	8 296 908 204

17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong	Cuối năm
<b>a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				
- Thuế GTGT				
- Thuế TNDN		75 260 687		75 260 687
- Thuế TNCN				
- Thuế khác		3 000 000	3 000 000	
- Thuê đất		3 289 711	3 289 711	
<b>Cộng</b>		<b>81 550 398</b>	<b>6 289 711</b>	<b>75 260 687</b>
<b>b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				
- Thuế GTGT	139 440 000		7 070 950	146 510 950
- Thuế TNDN	13 422 408			13 422 408
- Thuế TNCN	11 797 654	42 609 460	84 837 125	54 025 319
<b>Cộng</b>	<b>164 660 062</b>	<b>42 609 460</b>	<b>91 908 075</b>	<b>213 958 677</b>

**18- Chi phí phải trả**Cuối nămĐầu năm

## a) Ngắn hạn

- 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;
- Các khoản trích trước khác;

## b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

**Cộng****19- Phải trả khác**Cuối nămĐầu năm

## a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn; 837 825 408 823 206 592
- Bảo hiểm xã hội;
- Bảo hiểm y tế;
- Bảo hiểm thất nghiệp;
- Phải trả Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí; 661 258 390 540 179 478
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn; 185 222 283 200 622 283
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả; 671 181 000 671 181 000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác. 1 537 985 623 1 386 734 977

**Cộng****3 893 472 704****3 621 924 330**

## 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)

## 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 (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

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

## 21- Trái phiếu phát hành

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

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn

## 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**

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 (chi tiết từng khoản mục như ngắn 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 ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả

### **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

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 c/dôi TP	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại TS	C/lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>01</b>	<b>200 000 000 000</b>	<b>59 696 774 500</b>					<b>-24 154 881 906</b>		<b>235 541 892 594</b>
- Tăng vốn trong năm trước	02									
- Lãi trong năm trước	03							<b>11 931 775 378</b>		<b>11 931 775 378</b>
- Tăng khác	04									
- Giảm vốn trong năm trước	05									
- Lỗ trong năm trước	06									
- Giảm khác	07									
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>08</b>	<b>200 000 000 000</b>	<b>59 696 774 500</b>					<b>-12 223 106 528</b>		<b>247 473 667 972</b>
- Tăng vốn trong năm nay	09									
- Lãi trong năm nay	10							<b>67 989 683</b>		<b>67 989 683</b>
- Tăng khác	11									
- Giảm vốn trong năm nay	12									
- Lỗ trong năm nay	13									
- Giảm khác	14									
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>15</b>	<b>200 000 000 000</b>	<b>59 696 774 500</b>					<b>-12 155 116 845</b>		<b>247 541 657 655</b>

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
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	200 000 000 000	200 000 000 000
<b>Cộng</b>	<b>200 000 000 000</b>	<b>200 000 000 000</b>

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- 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		

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
d) Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20 000 000	20 000 000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20 000 000	20 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông	20 000 000	20 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	1 900 000	1 900 000
+ Cổ phiếu phổ thông	1 900 000	1 900 000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18 100 000	18 100 000
+ Cổ phiếu phổ thông	18 100 000	18 100 000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* 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:	<b>23.897.888.303,đ</b>
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp:	
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:	<b>4.232.251.900,đ</b>

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

**29- 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.**

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

	<i>Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023</i>	<i>Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022</i>
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	853 601 480	2 044 183 532
- Doanh thu chuyển quyền sử dụng đất	2 318 232 240	
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	1 872 007 108	106 830 000
<b>Cộng</b>	<b>5 043 840 828</b>	<b>2 151 013 532</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
- Công ty CP Hồng Hà Hà Nội		
- Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí		
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.		
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại.		

### 3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	1 799 938 340	2 409 338 804
- Giá vốn của chuyển nhượng BĐS	1 941 928 803	
+ 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;	660 737 552	2 043 289 489
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- 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.		
<b>Cộng</b>	<b>4 402 604 695</b>	<b>4 452 628 293</b>

*Từ 01/01/2023 đến  
31/12/2023*

*Từ 01/01/2022 đến  
31/12/2022*

### 4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi	320 300 276	152 877 106
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		200 000 000
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính		
- Chuyển nhượng cổ phần;	1 450 900 000	15 708 308 000
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	50 138 000	548 873 217
<b>Cộng</b>	<b>1 821 338 276</b>	<b>16 610 058 323</b>

*Từ 01/01/2023 đến  
31/12/2023*

*Từ 01/01/2022 đến  
31/12/2022*

### 5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;		297 711 721
- 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;	49 851 620	1 831 910 587
- Chi phí tài chính khác;		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		
<b>Cộng</b>	<b>49 851 620</b>	<b>2 129 622 308</b>

	<i>Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023</i>	<i>Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022</i>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, CCDC;	466 245 455	8 688 989 077
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.		746 827 000
<b>Cộng</b>	<b>466 245 455</b>	<b>9 435 816 077</b>

	<i>Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023</i>	<i>Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022</i>
<b>7. Chi phí khác</b>		
- Giá trị còn lại CCDC mất đền;		275,055,426
- Giá trị còn lại của CCDC thanh lý;		4,350,838,917
- Các khoản bị phạt;	1,132,099,027	30,536,648
- Các khoản khác.		468,768,054
<b>Cộng</b>	<b>1 132 099 027</b>	<b>5 125 199 045</b>

	<i>Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023</i>	<i>Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022</i>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	<b>1 603 618 847</b>	<b>4 557 662 908</b>
+ Chi phí nhân viên quản lý	1 111 291 630	2 502 149 176
+ Chi phí đồ dùng văn phòng	156 379 292	204 303 217
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	21 132 000	109 320 782
+ Thuế phí và lệ phí	3 077 993	3 077 993
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	235,907,300	1,463,850,485
+ Chi phí khác bằng tiền	75 830 632	274 961 255
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Các khoản chi phí bán hàng khác.		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		

	<u>Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023</u>	<u>Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022</u>
<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;		
- Chi phí nhân công;	1 170 231 630	5 042 402 764
- Chi phí sử dụng máy thi công		
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	170 647 220	260 796 782
- Thuế, phí và lệ phí	3 077 993	3 077 993
- Chi phí đồng cụ dụng cụ, đồ dùng VP	156 379 292	204 303 217
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1 430 891 101	4 938 786 090
<b>Cộng</b>	<b>2 931 227 236</b>	<b>10 449 366 846</b>

Ghi chú: Chỉ tiêu “Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố” là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.

	<u>Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023</u>	<u>Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022</u>
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	75 260 687	
- 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	75 260 687	

	<u>Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023</u>	<u>Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022</u>
<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>		
- 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.		

## VII. 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

- 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 kế 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 kế 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

### **VIII. Những thông tin khác**

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

Chỉ tiêu	Q/hệ với C/ty	Năm nay	Năm trước
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp DV</b>		-	-
Công ty CP Hồng Hà Hà Nội	Công ty con		
Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí	Công ty con	-	-
<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>		-	-
Công ty CP Hồng Hà Hà Nội	Công ty con		
Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí	Công ty con	-	-
<b>Chi phí hoạt động tài chính</b>		-	-
Công ty CP Hồng Hà Hà Nội	Công ty con		
<b>Chi phí</b>		-	-
Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí	Công ty con		

3.2 - Số dư với các bên có liên quan:

Chỉ tiêu	Q/hệ với C/ty	Cuối năm	Đầu năm
<b>Người mua trả tiền trước</b>		-	4,000,000,000
Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí	Công ty con		4,000,000,000
<b>Phải trả người bán</b>		8,296,908,204	8,296,908,204
Công ty CP Hồng Hà Hà Nội	Công ty con	8,296,908,204	8,296,908,204
<b>Phải trả vay</b>		3,700,000,000	3,700,000,000
Công ty CP Hồng Hà Hà Nội	Công ty con	3,700,000,000	3,700,000,000
<b>Phải trả khác</b>		1,326,054,390	1,204,975,478
Công ty CP Hồng Hà Hà Nội	Công ty con	664,796,000	664,796,000
Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí	Công ty con	661,258,390	540,179,478
<b>Phải thu khách hàng</b>		-	-
Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí	Công ty con	-	-
<b>Phải thu khác</b>		-	-
Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí	Công ty con	-	-

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 2023)

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	5,043,840,828			5,043,840,828		<b>5,043,840,828</b>
<i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i>				-		-
2. Giá vốn hàng bán	4,402,604,695			4,402,604,695		4,402,604,695
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>641,236,133</b>	-	-	<b>641,236,133</b>		<b>641,236,133</b>

Tại kỳ trước (Năm 2022)

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	2,151,013,532			2,151,013,532		<b>2,151,013,532</b>
<i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i>				-		-
2. Giá vốn hàng bán	4,452,628,293			4,452,628,293		4,452,628,293
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>- 2,301,614,761</b>	-	-	<b>- 2,301,614,761</b>		<b>- 2,301,614,761</b>



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

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2023

1	2	3	4	5	2	3
<b>Tài sản</b>						
Tài sản bộ phận	469,566,939,106	3,816,429,990	19,207,027,691	492,590,396,787		492,590,396,787
<b>Nợ phải trả</b>						
Nợ phải trả bộ phận	235,166,176,493		2,870,424,513	238,036,601,006		238,036,601,006

Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2023

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
<b>Tài sản</b>						
Tài sản bộ phận	482,114,518,432	3,816,429,990	19,247,883,195	505,178,831,617		505,178,831,617
<b>Nợ phải trả</b>						
Nợ phải trả bộ phận	248,094,930,564		2,598,094,955	250,693,025,519		250,693,025,519

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ này (Năm 2023)

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			5,043,840,828	5,043,840,828		5,043,840,828
<i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i>				-		-
Doanh thu hoạt động tài chính			1,821,338,276	1,821,338,276		1,821,338,276
Chi phí sản xuất kinh doanh	-	-	6,056,075,162	6,056,075,162		6,056,075,162
- Giá vốn hàng bán			4,402,604,695	4,402,604,695		4,402,604,695
- Chi phí tài chính			49,851,620	49,851,620		49,851,620
- Chi phí bán hàng				-		-
- Chi phí quản lý doanh nghiệp			1,603,618,847	1,603,618,847		1,603,618,847
<b>Kết quả kinh doanh theo bộ phận</b>	-	-	<b>809,103,942</b>	<b>809,103,942</b>		<b>809,103,942</b>
Lợi nhuận khác			- 665,853,572	- 665,853,572		- 665,853,572
<b>Lợi nhuận (lỗ) trước thuế</b>	-	-	<b>143,250,370</b>	<b>143,250,370</b>		<b>143,250,370</b>

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ trước (Năm 2022)

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	106,830,000		2,044,183,532	2,151,013,532		2,151,013,532
<i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i>				-		-
Doanh thu hoạt động tài chính			16,610,058,323	16,610,058,323		16,610,058,323
Chi phí sản xuất kinh doanh	2,409,338,804	-	8,730,574,705	11,139,913,509		11,139,913,509
- Giá vốn hàng bán	2,409,338,804		2,043,289,489	4,452,628,293		4,452,628,293
- Chi phí tài chính			2,129,622,308	2,129,622,308		2,129,622,308
- Chi phí bán hàng				-		-
- Chi phí quản lý doanh nghiệp			4,557,662,908	4,557,662,908		4,557,662,908
<b>Kết quả kinh doanh theo bộ phận</b>	<b>(2,302,508,804)</b>	-	<b>9,923,667,150</b>	<b>7,621,158,346</b>		<b>7,621,158,346</b>
Lợi nhuận khác			4,310,617,032	4,310,617,032		4,310,617,032
<b>Lợi nhuận (lỗ) trước thuế</b>	<b>(2,302,508,804)</b>	-	<b>14,234,284,182</b>	<b>11,931,775,378</b>		<b>11,931,775,378</b>


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 2024

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hoa Vinh


Kế toán trưởng



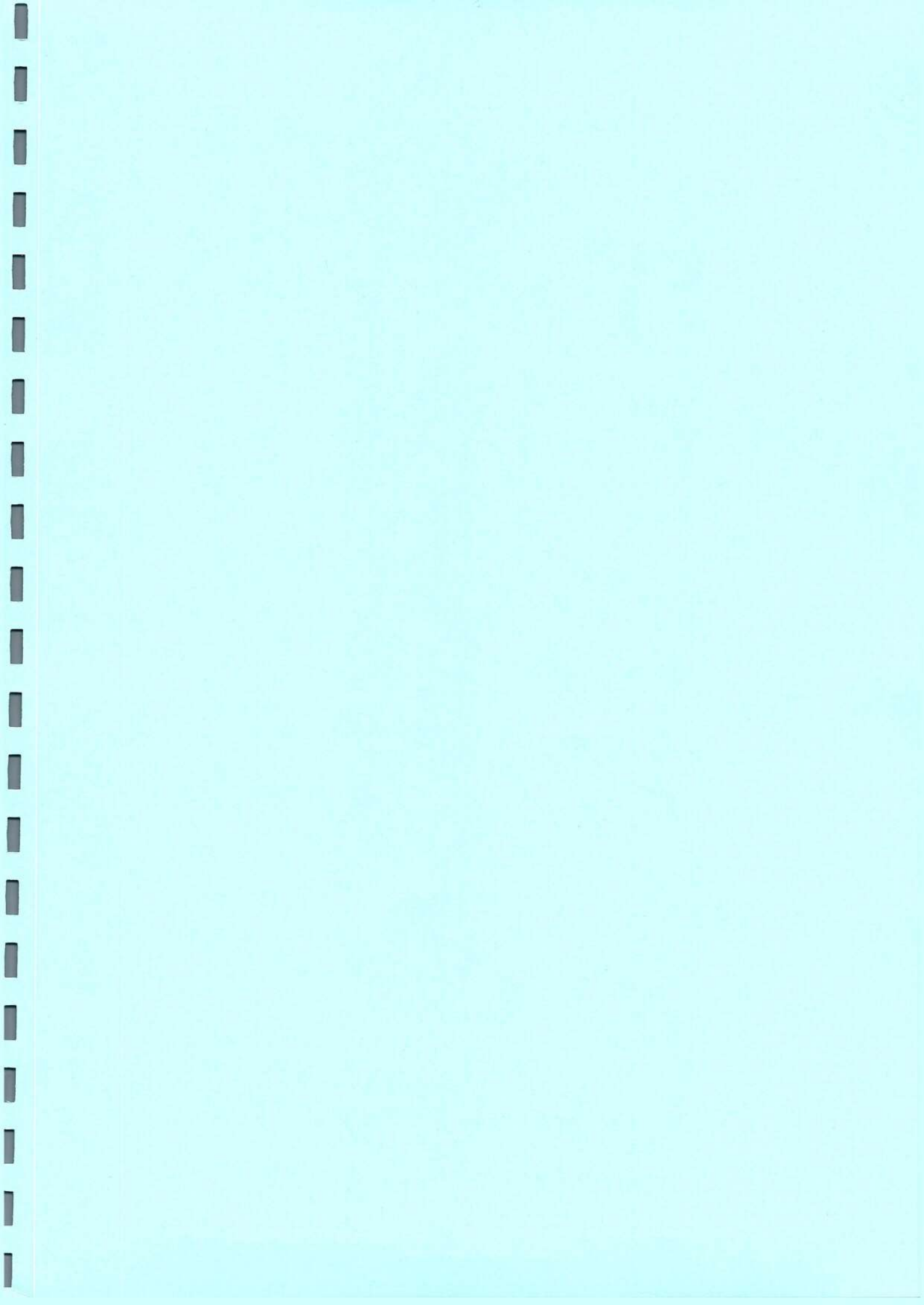
Nguyễn Thị Hoa Vinh



Tổng Giám đốc



Trần Thị Thanh Bình



**BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN**

Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VNĐ

Tên tài khoản	Mã tài khoản	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số lũy kế từ đầu năm		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
<b>Tiền mặt</b>	<b>111</b>	854 983 653		360 831 565	365 400 000	2 707 676 130	2 682 312 000	880 347 783	
Tiền Việt nam	1111	854 983 653		360 831 565	365 400 000	2 707 676 130	2 682 312 000	880 347 783	
<b>Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>112</b>	360 829 622		29 122 493 388	28 836 351 803	54 853 664 373	54 775 971 556	438 522 439	
Tiền Việt nam	1121	360 829 622		29 122 493 388	28 836 351 803	54 853 664 373	54 775 971 556	438 522 439	
Tiền Việt Nam - NHTMCPQĐ	11211	684 101		445 573		4 479 513		5 163 614	
Tiền Việt Nam - NH CT Cầu Giấy	11212	359 535 508		19 032 591 682	18 736 351 803	35 098 524 717	35 041 875 666	416 184 559	
Tiền Việt Nam - VIETBANK - CN Hà Nội	11219	610 013		10 089 456 133	10 100 000 000	19 750 660 143	19 734 095 890	17 174 266	
<b>Đầu tư ngắn hạn khác</b>	<b>128</b>	71 785 777 395		19 034 487 440	2 700 000 000	30 524 241 335	25 212 140 770	77 097 877 960	
Tiền gửi có kỳ hạn	1281	11 785 777 395		10 034 487 440	2 700 000 000	19 524 241 335	18 212 140 770	13 097 877 960	
Đầu tư ngắn hạn khác	1282	60 000 000 000		9 000 000 000		11 000 000 000	7 000 000 000	64 000 000 000	
<b>Phải thu của khách hàng</b>	<b>131</b>	3 879 348 947	176 444 491 448	3 102 942 852	3 010 901 140	5 806 156 785	3 847 272 235	3 832 277 997	174 438 535 948
<b>Thuế GTGT được khấu trừ</b>	<b>133</b>	1 234 615 495		56 827 724	293 293 306	204 581 987	1 433 241 172	5 956 310	
Thuế GTGT được khấu trừ của HHDV	1331	1 234 615 495		56 827 724	293 293 306	204 581 987	1 433 241 172	5 956 310	
<b>Phải thu khác</b>	<b>138</b>	138 638 928	500	16 266 374 058	16 350 498 109	16 740 590 550	16 741 446 554	137 782 924	500
Phải thu khác	1388	138 638 928	500	16 266 374 058	16 350 498 109	16 740 590 550	16 741 446 554	137 782 924	500
<b>Tạm ứng</b>	<b>141</b>	5 000 000					5 000 000		
<b>Chi phí SX kinh doanh dở dang</b>	<b>154</b>	182 191 923 420		342 415 265	43 115 265	1 178 093 169	1 799 938 340	181 570 078 249	
<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>211</b>	2 525 095 112			1 799 298 182		1 799 298 182	725 796 930	
Phương tiện vận tải, Truyền dẫn	2113	1 799 298 182			1 799 298 182		1 799 298 182		
Thiết bị dụng cụ quản lý	2114	725 796 930						725 796 930	
<b>Hao mòn tài sản cố định</b>	<b>214</b>		2 738 783 112	1 918 905 402	41 191 220	1 918 905 402	170 647 220		990 524 930
Hao mòn TSCĐ hữu hình	2141		2 486 323 112	1 799 298 182	5 283 000	1 799 298 182	21 132 000		708 156 930
Hao mòn bất động sản đầu tư	2147		252 460 000	119 607 220	35 908 220	119 607 220	149 515 220		282 368 000
<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>217</b>	6 765 951 708			2 036 182 523		2 036 182 523	4 729 769 185	
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>221</b>	9 060 000 000						9 060 000 000	
<b>Góp vốn liên doanh</b>	<b>222</b>	236 803 080 000			14 169 100 000		14 169 100 000	222 633 980 000	
<b>Đầu tư khác</b>	<b>228</b>	6 200 500 000						6 200 500 000	
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	2281	6 200 500 000						6 200 500 000	

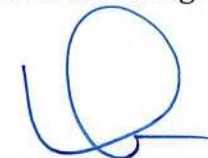
Bảng cân đối tài khoản

Tên tài khoản	Mã tài khoản	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số lũy kế từ đầu năm		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
Dự phòng tổn thất tài sản	229		86 684 660 046		49 851 620		49 851 620		86 734 511 666
Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác	2292		25 659 104 146		49 851 620		49 851 620		25 708 955 766
Dự phòng phải thu khó đòi	2293		61 025 555 900						61 025 555 900
Xây dựng cơ bản dở dang	241	4 634 584 913		191 097 245		194 308 963		4 828 893 876	
Xây dựng cơ bản	2412	4 634 584 913		191 097 245		194 308 963		4 828 893 876	
Chi phí trả trước dài hạn	242	32 675 800 148		106 666 667	13 755 361	106 666 667	156 379 292	32 626 087 523	
Phải trả cho người bán	331	137 975 586	52 670 990 558	1 558 365 486	373 944 486	12 283 497 242	1 280 791 212	182 975 586	41 713 284 528
Thuế & khoản phải nộp Nhà nước	333	164 660 062		484 390 551	569 186 588	972 355 548	998 317 620	200 536 269	61 838 279
Thuế GTGT	3331	139 440 000		293 293 306	293 293 306	690 131 467	683 060 517	146 510 950	
Thuế GTGT đầu ra	33311	139 440 000		293 293 306	293 293 306	690 131 467	683 060 517	146 510 950	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3334	13 422 408			75 260 687		75 260 687		61 838 279
Thuế thu nhập cá nhân	3335	11 797 654			9 535 350	84 837 125	42 609 460	54 025 319	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	3337			191 097 245	191 097 245	194 386 956	194 386 956		
Các loại thuế khác	3338					3 000 000	3 000 000		
Phải trả công nhân viên	334		83 503 802	160 986 300	160 474 400	927 148 402	891 908 200		48 263 600
Phải trả, phải nộp khác	338	21 234 145 890	3 421 301 547	532 585 643	307 629 524	1 063 660 790	1 395 609 164	21 189 145 890	3 708 249 921
Kinh phí công đoàn	3382		823 206 592		2 780 736	340 000	14 958 816		837 825 408
Bảo hiểm xã hội	3383			35 454 384	35 454 384	190 724 904	190 724 904		
Bảo hiểm Y tế	3384			6 256 656	6 256 656	34 269 678	34 269 678		
Bảo hiểm thất nghiệp	3386			2 780 736	2 780 736	14 958 816	14 958 816		
Phải trả, phải nộp khác	3388	21 234 145 890	2 598 094 955	488 093 867	260 357 012	823 367 392	1 140 696 950	21 189 145 890	2 870 424 513
Vay và nợ thuê tài chính	341		3 700 000 000						3 700 000 000
Các khoản đi vay	3411		3 700 000 000						3 700 000 000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	344		200 622 283	15 400 000		15 400 000			185 222 283
Quỹ khen thưởng phúc lợi	353		222 751 485			16 450 000			206 301 485
Quỹ khen thưởng	3531		157 900 000						157 900 000
Quỹ phúc lợi	3532		64 851 485			16 450 000			48 401 485
Nguồn vốn kinh doanh	411		259 696 774 500						259 696 774 500
NVKD - Vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu	4111		200 000 000 000						200 000 000 000
NVKD - Thặng dư vốn cổ phần	4112		59 696 774 500						59 696 774 500
Quỹ đầu tư phát triển	414		23 897 888 303						23 897 888 303
Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	418		4 232 251 900						4 232 251 900
Cổ phiếu quỹ	419	21 118 002 077						21 118 002 077	

Bảng cân đối tài khoản

Tên tài khoản	Mã tài khoản	Số dư đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số lũy kế từ đầu năm		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
Lợi nhuận chưa phân phối	421	24 154 881 906	11 931 775 378		2 134 596 059	13 998 381 754	14 066 371 437	12 223 106 528	67 989 683
Lợi nhuận năm trước	4211	24 154 881 906					11 931 775 378	12 223 106 528	
Lợi nhuận năm nay	4212		11 931 775 378		2 134 596 059	13 998 381 754	2 134 596 059		67 989 683
<b>Doanh thu bán hàng</b>	<b>511</b>			2 583 862 355	2 583 862 355	5 043 840 828	5 043 840 828		
Doanh thu bán các thành phẩm	5112			55 388 495	55 388 495	1 872 007 108	1 872 007 108		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5113			2 528 473 860	2 528 473 860	3 171 833 720	3 171 833 720		
Doanh thu hoạt động tài chính	515			1 564 018 921	1 564 018 921	1 821 338 276	1 821 338 276		
Chi phí nhân công trực tiếp	622			15 110 000	15 110 000	58 940 000	58 940 000		
Chi phí sản xuất chung	627			327 305 265	327 305 265	1 119 153 169	1 119 153 169		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6277					309 267 364	309 267 364		
Chi phí bằng tiền khác	6278			327 305 265	327 305 265	809 885 805	809 885 805		
Giá vốn hàng bán	632			2 133 452 288	2 133 452 288	4 402 604 695	4 402 604 695		
Chi phí hoạt động tài chính	635			49 851 620	49 851 620	49 851 620	49 851 620		
Chi phí quản lý doanh nghiệp	642			220 966 077	220 966 077	1 603 618 847	1 603 618 847		
Chi phí nhân viên quản lý	6421			193 148 048	193 148 048	1 111 291 630	1 111 291 630		
Chi phí đồ dùng văn phòng	6423			13 755 361	13 755 361	156 379 292	156 379 292		
Chi phí khấu hao TSCĐ	6424			5 283 000	5 283 000	21 132 000	21 132 000		
Thuế, phí và lệ phí	6425					3 077 993	3 077 993		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6427			7 099 400	7 099 400	235 907 300	235 907 300		
Chi phí bằng tiền khác	6428			1 680 268	1 680 268	75 830 632	75 830 632		
Thu nhập khác	711			466 245 455	466 245 455	466 245 455	466 245 455		
Chi phí khác	811					1 132 099 027	1 132 099 027		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	821			75 260 687	75 260 687	75 260 687	75 260 687		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	8211			75 260 687	75 260 687	75 260 687	75 260 687		
Xác định kết quả kinh doanh	911			4 614 126 731	4 614 126 731	9 398 030 935	9 398 030 935		
<b>Tổng cộng tài khoản trong bảng</b>		625 925 794 862	625 925 794 862	85 304 968 985	85 304 968 985	168 682 762 636	168 682 762 636	599 681 637 526	599 681 637 526

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hoa Vinh



**BẢNG KÊ CHI TIẾT DOANH THU + THUẾ GTGT ĐẦU RA**  
**Năm 2023**

TT	Công trình	Thuế suất (%)	Năm 2023		
			Giá trước thuế	Thuế GTGT	Tổng cộng
1	2	3	4	5	6
1	Bệnh viện Việt Đức cơ sở 2	10%	-	-	-
2	Bảo hành các công trình Tứ Hiệp	10%	305,195,739	29,411,804	334,607,543
3	Bể bơi CT11,12 Tứ Hiệp	10%	1,566,811,369	156,681,137	1,723,492,506
			-	-	-
	<b><u>Công doanh thu xây dựng</u></b>		<b>1,872,007,108</b>	<b>186,092,941</b>	<b>2,058,100,049</b>
1	Cho thuê 03 căn hộ CT13	10%	255,181,816	25,518,183	280,699,999
2	Cho thuê văn phòng - Ô. Nguyễn Tôn Đạo	10%	598,419,664	59,841,966	658,261,630
3	Bán căn hộ 1610 Tứ Hiệp	10%	2,318,232,240	217,117,760	2,535,350,000
	<b><u>Công doanh thu khác</u></b>		<b>3,171,833,720</b>	<b>302,477,909</b>	<b>3,474,311,629</b>
	<b><u>Công doanh thu xây dựng và khác</u></b>		<b>5,043,840,828</b>	<b>488,570,850</b>	<b>5,532,411,678</b>
	<b><u>Thu nhập khác</u></b>		<b>454,545,455</b>	<b>45,454,545</b>	<b>500,000,000</b>
1	Thanh lý		454,545,455	45,454,545	500,000,000
2			-	-	-
	<b><u>Tổng cộng</u></b>		<b>5,498,386,283</b>	<b>534,025,395</b>	<b>6,032,411,678</b>

## TỔNG HỢP CHI PHÍ SẢN XUẤT

Năm 2023

STT	Tên công trình	Năm 2023										
		CP dở dang cuối năm 2022	Chi phí phát sinh trong kỳ							Chi phí dở dang cuối năm 2023	Giảm chi phí	Giá thành sản xuất sản phẩm năm 2023
			Tổng số	trong đó								
A	B	01		02	03	04	05	06	07	08	09	10
1	Bệnh viện Việt Đức cơ sở 2	180,626,710,885	943,367,364	-	58,940,000	-	-	309,267,364	575,160,000	181,570,078,249	-	-
2	Bể bơi CT11,12 Từ Hiệp	1,565,212,535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,565,212,535
3	Bảo hành các công trình Từ Hiệp	-	234,725,805	43,115,265	-	-	-	-	191,610,540	-	-	234,725,805
	<b>Tổng cộng</b>	<b>182,191,923,420</b>	<b>1,178,093,169</b>	<b>43,115,265</b>	<b>58,940,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309,267,364</b>	<b>766,770,540</b>	<b>181,570,078,249</b>	<b>-</b>	<b>1,799,938,340</b>