

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

=====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I - NĂM 2024

Nơi nhận báo cáo:

--- Hà nội - 2024 ---

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I - NĂM 2024

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:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: Đồng VN

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | TM | SỐ CUỐI NĂM | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|-------|------------------------|------------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 233,059,896,563 | 235,047,919,979 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 4,117,884,012 | 11,816,748,182 |
| 1. Tiền | 111 | | 197,345,331 | 1,318,870,222 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 3,920,538,681 | 10,497,877,960 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 2,600,000,000 | 2,600,000,000 |
| 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 | 2,600,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 44,243,508,227 | 38,854,600,969 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3a | 3,812,277,997 | 3,832,277,997 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 14,216,514,783 | 14,157,880,048 |
| 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 | | 69,000,000,000 | 64,000,000,000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4a | 18,240,271,347 | 17,889,998,824 |
| 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 | | 181,868,878,249 | 181,570,078,249 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.7 | 181,868,878,249 | 181,570,078,249 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 229,626,075 | 206,492,579 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.13a | - | - |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 24,759,648 | 5,956,310 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.17b | 204,866,427 | 200,536,269 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 257,504,966,502 | 257,542,476,808 |
| 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 | | 12,357,000 | 17,640,000 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.9 | 12,357,000 | 17,640,000 |
| - Nguyên giá | 222 | | 725,796,930 | 725,796,930 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 223 | | (713,439,930) | (708,156,930) |
| 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 | 4,420,929,185 | 4,447,401,185 |
| - Nguyên giá | 231 | | 4,729,769,185 | 4,729,769,185 |

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | TM | SỐ CUỐI NĂM | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 232 | | (308,840,000) | (282,368,000) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 8,269,035,584 | 8,265,823,866 |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.8 | 8,269,035,584 | 8,265,823,866 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2 | 212,185,524,234 | 212,185,524,234 |
| 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 | 222,633,980,000 |
| 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) | (25,708,955,766) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 32,617,120,499 | 32,626,087,523 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13b | 32,617,120,499 | 32,626,087,523 |
| 2. Tài sản thuê 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 | | | |
| Tổng cộng tài sản (270= 100 + 200) | 270 | | 490,564,863,065 | 492,590,396,787 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C. Nợ phải trả (300=310+330) | 300 | | 236,131,419,482 | 238,036,601,006 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 236,131,419,482 | 238,036,601,006 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.16a | 53,894,309,495 | 55,688,188,990 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 174,254,070,166 | 174,438,535,948 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.17a | | 61,838,279 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 48,094,500 | 48,263,600 |
| 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 | 4,029,643,836 | 3,893,472,704 |
| 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 | | 205,301,485 | 206,301,485 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | |
| 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 | | | |
| D. Vốn chủ sở hữu(400=410+430) | 400 | | 254,433,443,583 | 254,553,795,781 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.25 | 254,433,443,583 | 254,553,795,781 |
| 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 | | | |

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
Mã số:.....

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2024

| Chi tiêu | Mã số | Quý I | | Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý I | |
|---|-------|---------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|
| | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 210,241,620 | 215,656,620 | 210,241,620 | 215,656,620 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp Dịch vụ (10=01-02) | 10 | 210,241,620 | 215,656,620 | 210,241,620 | 215,656,620 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 138,972,000 | 180,980,166 | 138,972,000 | 180,980,166 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp Dịch vụ (20=10-11) | 20 | 71,269,620 | 34,676,454 | 71,269,620 | 34,676,454 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 62,011,912 | 36,417,032 | 62,011,912 | 36,417,032 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | | - | - |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | - | - |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 253,633,730 | 605,775,831 | 253,633,730 | 605,775,831 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ HĐSXKD (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30 | (120,352,198) | (534,682,345) | (120,352,198) | (534,682,345) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | | - | - |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 1,132,099,027 | - | 1,132,099,027 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (1,132,099,027) | - | (1,132,099,027) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | (120,352,198) | (1,666,781,372) | (120,352,198) | (1,666,781,372) |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | | - | - |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51) | 60 | (120,352,198) | (1,666,781,372) | (120,352,198) | (1,666,781,372) |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | |

Người lập



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Ngày 16 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc



Trần Thị Thanh Bình

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2024

| 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>1. Lợi nhuận trước thuế</i> | 1 | - 120,352,198 | - 1,666,781,372 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 2 | 5,283,000 | 43,152,000 |
| - 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 | - 62,011,912 | - 36,417,032 |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | - |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 7 | | - |
| <i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i> | 8 | - 177,081,110 | - 1,660,046,404 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 9 | 412,040,754 | 3,877,714,052 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | - 298,800,000 | - 18,000,000 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | - 2,629,742,063 | - 8,612,199,806 |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | 8,967,024 | 48,642,070 |
| - Tăng giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | - 75,260,687 | - |
| - Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh | 16 | | - |
| - Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh | 17 | - 1,000,000 | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i> | 20 | - 2,760,876,082 | - 6,363,890,088 |
| 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 | | - 3,211,718 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | - 5,000,000,000 | - |
| 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 | 62,011,912 | 36,417,032 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | 30 | - 4,937,988,088 | 33,205,314 |
| 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 | | - |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | - |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 35 | | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40)</i> | 50 | - 7,698,864,170 | - 6,330,684,774 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 11,816,748,182 | 9,501,590,670 |
| Anh 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 | 4,117,884,012 | 3,170,905,896 |

Người lập



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Ngày 15 tháng 1 năm 2024



 CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ VIỆT NAM

Trần Thị Thanh Bình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý I - Năm 2024

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 Tư Hiệp Hồng Hà Dầu khí

- Địa chỉ: KĐT Tư Hiệp, Tư 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 2023 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 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 sổ 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 | <u>Cuối năm</u> | <u>Đầu năm</u> |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 4 088 288 | 880 347 783 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 193 257 043 | 438 522 439 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Các khoản tương đương tiền | 3 920 538 681 | 10 497 877 960 |
| Cộng | 4 117 884 012 | 11 816 748 182 |

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 | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | |
| b1) Ngắn hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 2 600 000 000 | 2 600 000 000 | 2 600 000 000 | 2 600 000 000 |
| - 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 Từ 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 | 222,633,980,000 | 196,925,024,234 | 25,708,955,766 |
| + Cty CP Từ Hiệp Hồng Hà Dầu Khí | 188,163,980,000 | 188,163,980,000 | | 188,163,980,000 | 188,163,980,000 | |
| + Cty CP Sóng Đáy Hồng Hà Dầu Khí | 34,470,000,000 | 8,761,044,234 | 25,708,955,766 | 34,470,000,000 | 8,761,044,234 | 25,708,955,766 |
| - 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 | 3 812 277 997 | 3 832 277 997 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | 1 220 190 486 | 1 240 190 486 |
| + CT Trường Tài chính | | |
| + Cty CP Xây dựng Sơn Giang | 316 212 000 | 336 212 000 |
| + Công ty CP Constrexim Bắc Hà | 903 978 486 | 903 978 486 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 2 592 087 511 | 2 592 087 511 |
| 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 Từ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | | |

4- Phải thu khác

| | <i>Cuối năm</i> | | <i>Đầu năm</i> | |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 18 240 271 347 | | 17 889 998 824 | |
| - 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 | 18 240 271 347 | | 17 889 998 824 | |
| b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn) | | | | |
| Cộng | 18 240 271 347 | | 17 889 998 824 | |

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

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

6- Nợ xấu

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

Cộng

7- Hàng tồn kho

| | <i>Cuối năm</i> | | <i>Đầu năm</i> | |
|---|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường; | | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | | | | |
| - Công cụ, dụng cụ; | | | | |
| - Chi phí sản xuất KD dở dang; | 181 868 878 249 | | 181 570 078 249 | |
| - 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

| | <i>Cuối năm</i> | | <i>Đầu năm</i> | |
|---|-----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (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 tổng giá trị XD CB) | 8 269 035 584 | | 8 265 823 866 | |
| - Mua sắm; | | | | |
| - XD CB: DA Cao ốc VP 407 Nguyễn An Ninh | 8 269 035 584 | | 8 265 823 866 | |
| - Sửa chữa. | 8,269,035,584 | | 8,265,823,866 | |

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

| Khoản mục | Tài sản cố định hữu hình | | | | | Cộng |
|------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------|--|-------------|
| | Nhà cửa, Vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phận vận tải truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quỹ | | |
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | - | 725,796,930 | | 725,796,930 |
| -Mua trong năm | - | | | | | - |
| -Đầu tư XD CB hoàn thành | - | | | | | - |
| -Tặng khác | | | | | | - |
| -Chuyển sang BDS Đầu tư | - | | | | | - |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| -Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | - | - | - | 725,796,930 | | 725,796,930 |
| Giá trị đã hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | - | 708,156,930 | | 708,156,930 |
| -Khấu hao trong năm | | | | 5,283,000 | | 5,283,000 |
| -Tặng khác | | | | | | - |
| -Chuyển sang BDS Đầu tư | | | | | | - |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| -Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | - | - | - | 713,439,930 | | 713,439,930 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ HH | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | - | - | 17,640,000 | | 17,640,000 |
| Tại ngày cuối năm | - | - | - | 12,357,000 | | 12,357,000 |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thẻ 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 | | | | | Cộng |
|----------------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|-------|-------------------|------|
| | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | | TSCĐ vô hình khác | |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 4 729 769 185 | | | 4 729 769 185 |
| - Quyền sử dụng căn hộ | 4 729 769 185 | | | 4 729 769 185 |
| - | | | | |
| Giá trị HM lũy kế | 282 368 000 | 26 472 000 | | 308 840 000 |
| - Quyền sử dụng đất | 282 368 000 | 26 472 000 | | 308 840 000 |
| - | | | | |
| Giá trị còn lại | 4 447 401 185 | | | 4 420 929 185 |
| - Quyền sử dụng đất | 4 447 401 185 | | | 4 420 929 185 |
| - | | | | |
| b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá: | | | | |
| Nguyên giá | | | | |
| - Quyền sử dụng căn hộ | | | | |
| - | | | | |
| Tồn thất do suy giảm giá trị | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | |
| - 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 (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).

b) Dài hạn

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

Cộng

Cuối năm

Đầu năm

32 617 120 499

32 626 087 523

32 617 120 499

32 626 087 523

32 617 120 499

32 626 087 523

14- Tài sản khác

Cuối năm

Đầu năm

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 năm

Trong năm

Đầu năm

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

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

16- Phải trả người bán

| | <i>Cuối năm</i> | | <i>Đầu năm</i> | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | | | | |
| - 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 | 3 693 211 949 | 3 693 211 949 |
| + CT TNHH Kiến trúc APIC | 3 693 211 949 | 3 693 211 949 | 3 693 211 949 | 3 693 211 949 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 50 201 097 546 | 50 201 097 546 | 51 994 977 041 | 51 994 977 041 |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | | |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả; | | | | |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | | | | |
| Cộng | 53 894 309 495 | 53 894 309 495 | 55 688 188 990 | 55 688 188 990 |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| - Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn; | | | | |
| - Các đối tượng khác | | | | |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng) | | | | |
| - 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 Tư 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 |
|---|--------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế) | | | | |
| - Thuế GTGT | | | | |
| - Thuế TNDN | 75 260 687 | | 75 260 687 | |
| - Thuế TNCN | | | | |
| - Thuế khác | | 3 000 000 | 3 000 000 | |
| - Thuế đất | | 3 268 376 | 3 268 376 | |
| Cộng | 75 260 687 | 6 268 376 | 81 529 063 | |
| b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế) | | | | |
| - Thuế GTGT | 146 510 950 | | | 146 510 950 |
| - Thuế TNDN | 13 422 408 | | | 13 422 408 |
| - Thuế TNCN | 54 025 319 | 9 092 250 | | 44 933 069 |
| Cộng | 213 958 677 | 9 092 250 | | 204 866 427 |

18- Chi phí phải trảCuối 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 (chỉ tiết từng khoản)

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

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 Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu khí;
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

840 060 144

837 825 408

785 008 390

661 258 390

185 222 283

185 222 283

671 181 000

671 181 000

1 548 172 019

1 537 985 623

Cộng**4 029 643 836****3 893 472 704**

b) Dài hạn (chỉ 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 (chỉ 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)

| Giá trị | Cuối năm | | Đầu năm | | Kỳ hạn |
|---------|----------|--------|----------|--------|--------|
| | Lãi suất | Kỳ hạn | 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 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/dối TP | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại TS | C/lịch tỷ giá hối đoái | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Các khoản mục khác | Cộng |
|-----------------------------|-----------|---------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 01 | 200 000 000 000 | 59 696 774 500 | | | | | -12 223 106 528 | | 247 473 667 972 |
| - Tăng vốn trong năm trước | 02 | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | 03 | | | | | | | 67 989 683 | | 67 989 683 |
| - Tăng khác | 04 | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước | 05 | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | 06 | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | 07 | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm trước | 08 | 200 000 000 000 | 59 696 774 500 | | | | | -12 155 116 845 | | 247 541 657 655 |
| - Tăng vốn trong năm nay | 09 | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm nay | 10 | | | | | | | | | |
| - Tăng khác | 11 | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm nay | 12 | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm nay | 13 | | | | | | | 120 352 198 | | 120 352 198 |
| - Giảm khác | 14 | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 15 | 200 000 000 000 | 59 696 774 500 | | | | | -12 275 469 043 | | 247 421 305 457 |

| | <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 |
| Cộng | 200 000 000 000 | 200 000 000 000 |

| | <u>Cuối năm</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--|-----------------|----------------|
| e) 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> |
|---|-----------------|----------------|
| đ) 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: | 23.897.888.303,đ |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp: | |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu: | 4.232.251.900,đ |

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 01/01/2024 đến 31/03/2024</i> | <i>Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023</i> |
|--|---|---|
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng; | | |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 210 241 620 | 215 656 620 |
| - Doanh thu chuyển quyền sử dụng đất | | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng; | | |
| <i>Cộng</i> | 210 241 620 | 215 656 620 |
| b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng) | | |
| - Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | | |
| - Công ty CP Từ 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. | | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại; | | |
| - Giảm giá hàng bán; | | |
| - Hàng bán bị trả lại. | | |

Từ 01/01/2024 đến
31/03/2024

Từ 01/01/2023 đến
31/03/2023

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;
- Giá vốn của chuyển nhượng BĐS
- + 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;
- 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.

138 972 000

180 980 166

Cộng

138 972 000

180 980 166

Từ 01/01/2024 đến
31/03/2024

Từ 01/01/2023 đến
31/03/2023

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi
- Lãi bán các khoản đầu tư;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính
- Chuyển nhượng cổ phần;
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

62 011 912

17 841 032

Cộng

62 011 912

18 576 000

Từ 01/01/2024 đến
31/03/2024

Từ 01/01/2023 đến
31/03/2023

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;
- 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 tái chính khác;
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.

Cộng

| | <u>Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024</u> | <u>Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023</u> |
|------------------------------------|---|---|
| 6. Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, CCDC; | | |
| - Tiền phạt thu được; | | |
| - Thuế được giảm; | | |
| - Các khoản khác. | | |

Cộng

| | <u>Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024</u> | <u>Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023</u> |
|--------------------------------------|---|---|
| 7. Chi phí khác | | |
| - Giá trị còn lại CCDC mất dần; | | |
| - Giá trị còn lại của CCDC thanh lý; | | |
| - Các khoản bị phạt; | | 1,132,099,027 |
| - Các khoản khác. | | |

Cộng

1 132 099 027

| | <u>Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024</u> | <u>Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023</u> |
|--|---|---|
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 253 633 730 | 605 775 831 |
| + Chi phí nhân viên quản lý | 230 942 648 | 433 756 516 |
| + Chi phí đồ dùng văn phòng | 8 967 024 | 48 642 070 |
| + Chi phí khấu hao TSCĐ | 5 283 000 | 5 283 000 |
| + Thuế phí và lệ phí | 3 056 658 | 3 077 993 |
| + Chi phí dịch vụ mua ngoài | 5,384,400 | 43,595,434 |
| + Chi phí khác bằng tiền | | 71 420 818 |

- 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

| | <i>Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024</i> | <i>Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023</i> |
|--|---|---|
| 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu; | | |
| - Chi phí nhân công; | 230 942 648 | 451 756 516 |
| - Chi phí sử dụng máy thi công | | |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định; | 5 283 000 | 43 152 000 |
| - Thuế, phí và lệ phí | 3 056 658 | 3 077 993 |
| - Chi phí đồng cụ dụng cụ, đồ dùng VP | 8 967 024 | 48 642 070 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 289 574 400 | 115 016 252 |
| Cộng | 537 823 730 | 661 644 831 |

Ghi chú: Chi 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.

| | <i>Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024</i> | <i>Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023</i> |
|---|---|---|
| 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | | |
| - 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 | | |

| | <i>Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024</i> | <i>Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023</i> |
|---|---|---|
| 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |
| - 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 hoãn 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 hoãn 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

I. 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 |
|--|---------------|---------|-----------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp DV | | - | - |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Công ty con | | |
| Công ty CP Từ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Công ty con | - | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính | | - | - |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Công ty con | | |
| Công ty CP Từ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Công ty con | - | - |
| Chi phí hoạt động tài chính | | - | - |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Công ty con | | |
| Chi phí | | - | - |
| Công ty CP Từ 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 |
|------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Người mua trả tiền trước | | - | - |
| Công ty CP Từ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Công ty con | | |
| Phải trả người bán | | 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 |
| Phải trả vay | | 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 |
| Phải trả khác | | 1,449,879,390 | 1,326,054,390 |
| Công ty CP Hồng Hà Hà Nội | Công ty con | 664,796,000 | 664,796,000 |
| Công ty CP Từ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Công ty con | 785,083,390 | 661,258,390 |
| Phải thu khách hàng | | - | - |
| Công ty CP Từ Hiệp Hồng Hà Dầu khí | Công ty con | - | - |
| Phải thu khác | | - | - |
| Công ty CP Từ 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 2024)

| 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 | 210,241,620 | | | 210,241,620 | | 210,241,620 |
| <i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i> | | | | - | | - |
| 2. Giá vốn hàng bán | 138,972,000 | | | 138,972,000 | | 138,972,000 |
| Lợi nhuận gộp | 71,269,620 | - | - | 71,269,620 | | 71,269,620 |

Tại kỳ trước (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 | 215,656,620 | | | 215,656,620 | | 215,656,620 |
| <i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i> | | | | - | | - |
| 2. Giá vốn hàng bán | 180,980,166 | | | 180,980,166 | | 180,980,166 |
| Lợi nhuận gộp | 34,676,454 | - | - | 34,676,454 | | 34,676,454 |

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

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/03/2024

| Chỉ tiêu | Xây lắp | Chuyển nhượng BDS | Khác | Tổng bộ phận đã báo cáo | Loại trừ | Tổng cộng |
|---------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------------|----------|-----------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 2 | 3 |
| Tài sản | | | | | | |
| Tài sản bộ phận | 467,077,635,778 | 3,816,429,990 | 19,237,353,714 | 490,131,419,482 | | 490,131,419,482 |
| Nợ phải trả | | | | | | |
| Nợ phải trả bộ phận | 233,127,604,582 | | 3,003,814,900 | 236,131,419,482 | | 236,131,419,482 |

Bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2024

| Chỉ tiêu | Xây lắp | Chuyển nhượng BDS | Khác | Tổng bộ phận đã báo cáo | Loại trừ | Tổng cộng |
|---------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------------|----------|-----------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 2 | 3 |
| Tài sản | | | | | | |
| Tài sản bộ phận | 469,566,939,106 | 3,816,429,990 | 19,207,027,691 | 492,590,396,787 | | 492,590,396,787 |
| Nợ phải trả | | | | | | |
| Nợ phải trả bộ phận | 235,166,176,493 | | 2,870,424,513 | 238,036,601,006 | | 238,036,601,006 |

Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ này (Năm 2024)

| 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 | | | 210,241,620 | 210,241,620 | | 210,241,620 |
| <i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i> | | | | - | | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính | | | 62,011,912 | 62,011,912 | | 62,011,912 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh | - | - | 392,605,730 | 392,605,730 | | 392,605,730 |
| - Giá vốn hàng bán | | | 138,972,000 | 138,972,000 | | 138,972,000 |
| - Chi phí tài chính | | | | - | | - |
| - Chi phí bán hàng | | | | - | | - |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp | | | 253,633,730 | 253,633,730 | | 253,633,730 |
| Kết quả kinh doanh theo bộ phận | - | - | (120,352,198) | (120,352,198) | | (120,352,198) |
| Lợi nhuận khác | | | | - | | - |
| Lợi nhuận (lỗ) trước thuế | - | - | (120,352,198) | (120,352,198) | | (120,352,198) |

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

| 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 | | | 215,656,620 | 215,656,620 | | 215,656,620 |
| <i>Trong đó: Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ</i> | | | | - | | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính | | | 36,417,032 | 36,417,032 | | 36,417,032 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh | - | - | 786,755,997 | 786,755,997 | | 786,755,997 |
| - Giá vốn hàng bán | | | 180,980,166 | 180,980,166 | | 180,980,166 |
| - Chi phí tài chính | | | | - | | - |
| - Chi phí bán hàng | | | | - | | - |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp | | | 605,775,831 | 605,775,831 | | 605,775,831 |
| Kết quả kinh doanh theo bộ phận | - | - | (534,682,345) | (534,682,345) | | (534,682,345) |
| Lợi nhuận khác | | | - | 1,132,099,027 | | 1,132,099,027 |
| Lợi nhuận (lỗ) trước thuế | - | - | (1,666,781,372) | (1,666,781,372) | | (1,666,781,372) |

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 16 tháng 4 năm 2024

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hoa Vinh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hoa Vinh



Trần Thị Thanh Bình

