



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN BẮC MINH**  
BAC MINH DEVELOPMENT INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY

Địa chỉ : Số 20, Phố Trần Nguyên Hãn, Lý Thái Tổ, Hoàn Kiếm, TP.Hà Nội  
Điện thoại : 04.37764615 – 04.22161169 Fax : 04.37764614  
Website : <http://sbm.com.vn> Mail: [bacminh.sbm@gmail.com](mailto:bacminh.sbm@gmail.com)

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ 4 NĂM 2017**

*Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2017*



Đơn vị báo cáo: Công ty CP đầu tư phát triển Bắc Minh

Địa chỉ :Số 20, Trần Nguyễn Hàn, Hoàn Kiếm, Hà Nội

Mẫu số B 01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 4 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>88 552 892 319</b>	<b>60 622 518 279</b>
<b>I - Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>52 583 695 620</b>	<b>9 561 387 589</b>
1. Tiền	111		52 583 695 620	9 561 387 589
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II - Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III - Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>32 169 664 860</b>	<b>48 802 038 338</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		30 219 512 415	46 194 001 219
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		898 664 200	1 300 318 500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu vé cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		1 051 488 245	1 307 718 619
7. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV - Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3 723 364 205</b>	<b>2 170 162 250</b>
1. Hàng tồn kho	141		3 723 364 205	2 170 162 250
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V - Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>76 167 634</b>	<b>88 930 102</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		76 167 634	87 435 996

1	2	3	4	5
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			1 494 106
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153			
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>935 148 257 653</b>	<b>1 011 989 519 487</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở những 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		10 000 000	10 000 000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>927 664 715 386</b>	<b>995 792 797 359</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		927 664 715 386	995 792 797 359
- Nguyên giá	222		1 293 719 795 684	1 291 866 214 732
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(366 055 080 298)	(296 073 417 373)
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			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			<b>310 720 000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			310 720 000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>3 600 000 000</b>

1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			3 600 000 000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7 473 542 267</b>	<b>12 276 002 128</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3 398 443 766	8 200 903 627
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		4 075 098 501	4 075 098 501
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1 023 701 149 972</b>	<b>1 072 612 037 766</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>554 024 039 526</b>	<b>617 867 045 993</b>
<b>I - Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>202 926 329 730</b>	<b>148 282 553 784</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		8 906 269 849	13 891 028 628
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		11 128 029 956	14 021 944 851
4. Phải trả người lao động	314		4 852 726 203	4 629 292 366
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1 609 099 718	4 916 673 181
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		17 864 531 305	520 675 160
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		156 767 508 142	109 395 624 244
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng - phúc lợi	322		1 798 164 557	907 315 354
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>351 097 709 796</b>	<b>469 584 492 209</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		351 097 709 796	469 584 492 209
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>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>469 677 110 446</b>	<b>454 744 991 773</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>469 677 110 446</b>	<b>454 744 991 773</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	390 000 000 000	390 000 000 000
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a		
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b	390 000 000 000	390 000 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi	411c		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ	415		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	4 069 702 570	4 069 702 570
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	75 607 407 876	60 675 289 203
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	75 607 407 876	60 675 289 203
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
<b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản	432		
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>	<b>1 023 701 149 972</b>	<b>1 072 612 037 766</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Nhung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bùi Tuyết Vân

GIÁM ĐỐC



Vũ Minh Lợi

Đơn vị báo cáo: Công ty CP đầu tư phát triển Bắc Minh

Địa chỉ: Số 20, Trần Nguyên Hãn, Hoàn Kiếm, Hà Nội

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	77 425 371 619	68 801 866 398	308 645 435 323	292 092 959 337
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		77 425 371 619	68 801 866 398	308 645 435 323	292 092 959 337
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	37 024 721 995	37 864 937 196	132 936 395 706	126 855 565 133
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		40 400 649 624	30 936 929 202	175 709 039 617	165 237 394 204
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	156 095 347	28 496 961	465 862 322	180 953 997
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	11 450 986 808	15 342 152 766	47 903 205 106	55 613 068 678
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11 450 986 808	13 353 022 478	47 898 429 868	53 623 938 390
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		(6 559 982 467)	2 133 653 446	7 568 772 163	5 741 094 769
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		35 665 740 630	13 489 619 951	120 702 924 670	104 064 184 754
11. Thu nhập khác	31				263 636 364	
12. Chi phí khác	32		33 625 281	133	69 214 819	6 859 706
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(33 625 281)	(133)	194 421 545	(6 859 706)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		35 632 115 349	13 489 619 818	120 897 346 215	104 057 325 048
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	1 986 026 382	535 692 690	6289 938 339	5 305 050 617
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		33 646 088 967	12 953 927 128	114 607 407 876	98 752 274 431
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Ngày 31..... tháng ...12... năm 2017..

NGƯỜI LẬP BIỂU

*KT*  
Nguyễn Thị Nhung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*BV*  
Bùi Tuyết Vân

GIÁM ĐỐC



*Vũ Minh Trí*



Đơn vị báo cáo : Công ty CP đầu tư phát triển Bắc Minh

Địa chỉ : Số 20, Trần Nguyên Hân, Hoàn Kiếm, Hà Nội

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ***(Theo phương pháp gián tiếp)*

Quý 4 Năm 2017

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
<b>I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>		<i>120 897 346 215</i>	<i>104 057 325 048</i>
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>				
- Khấu hao TSCĐ v BĐSĐT	02		70 432 801 973	70 418 373 910
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(392 220 230)	1 850 702 246
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(194 421 545)	(102 964 115)
- Chi phí lãi vay	06		47 898 429 868	53 623 938 390
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<i>08</i>		<i>238 641 936 281</i>	<i>229 847 375 479</i>
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		16 612 597 667	10 015 961 128
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(1 553 201 955)	1 950 839 316
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(9 353 572 575)	(23 330 492 143)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		4 813 728 223	(3 229 396 824)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(51 408 513 393)	(54 282 020 747)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(5 305 050 617)	(1 073 075 883)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1 924 400 000)	
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<i>190 523 523 631</i>	<i>159 899 190 326</i>

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2 464 720 000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		290 000 000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(3 600 000 000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		3 600 000 000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		68 866 854	102 964 115
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>1 494 146 854</b>	<b>(3 497 035 885)</b>
<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 chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		112 670 097 273	19 989 598 244
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(183 388 252 960)	(91 032 387 118)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(78 277 189 407)	(85 299 714 310)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(148 995 345 094)</b>	<b>(156 342 503 184)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>43 022 325 391</b>	<b>59 651 257</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>9 561 387 589</b>	<b>9 501 632 172</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(17 360)	104 160
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>52 583 695 620</b>	<b>9 561 387 589</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Nhung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bùi Tuyết Vân

Lập ngày 31 tháng 12 năm 2017

GIÁM ĐỐC



Vũ Minh Lợi

Đơn vị: Công ty CP đầu tư phát triển Bắc  
Minh  
Địa chỉ: Số 20, Trần Nguyên Hãn, Hoàn  
Kiếm, Hà Nội

Mẫu số B09-DN  
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày  
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2017

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần góp vốn
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất kinh doanh điện năng từ các nhà máy thủy điện
- Ngành nghề kinh doanh: - Đầu tư, xây dựng, sản xuất, vận hành, kinh doanh điện năng;  
- Tư vấn khảo sát, thiết kế, giám sát thi công đường dây và TBA đến 110KV;  
- Tư vấn giám sát các Nhà máy thủy điện đến 30MW;  
- Các lĩnh vực khác...
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Chu kỳ sản xuất kinh doanh điện năng là 1 tháng
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Sản xuất kinh doanh chính là bán điện thương phẩm
- Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách các công ty con: Không có
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Không có
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Không có
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

### II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày....../.../.... kết thúc vào ngày ../.../...): Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/10 kết thúc ngày 31/12
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi.: Đồng Việt Nam (VNĐ)

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.: Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh được quy đổi ra VNĐ theo tỷ giá thực tế của Ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp áp dụng theo thông tư 200/2014/TT-BTC
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.: Tiền và tương đương tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng hiện có của Công ty tại thời điểm lập báo cáo tài chính
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - Chứng khoán kinh doanh: Không có
  - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Không có

- c) Các khoản cho vay;: Không có
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;: Không có
- d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;: Không có
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.: Không có
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;: Phương pháp đích danh
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;: Phương pháp kê khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.: Là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho và giá trị thuần
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.: Tài sản được ghi nhận theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, Phương pháp khấu hao theo đường thẳng
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.
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.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.: Chi phí phải trả của công ty gồm các khoản chi phí trích trước lãi vay của các tổ chức tín dụng
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 góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.: Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được 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.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Doanh thu bán hàng;: Doanh thu bán hàng từ hoạt động SXKD chính (các NMTĐ: Suối Sập 3, Tà Cọ, Nà Tấu, Thoong Gót, Nậm Công)
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ;: Doanh thu cung cấp dịch vụ bao gồm tư vấn QLDA, giám sát, khảo sát, thiết kế liên quan đến lĩnh vực điện
  - Doanh thu hoạt động tài chính;: Doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi
  - 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.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.: Chi phí tài chính là các khoản chi phí lãi vay phải trả và các khoản chênh lệch tỷ giá

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

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**

I. Tiền				Cuối kỳ	Đầu năm				
- Tiền mặt				252 913 887	158 154 056				
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn				52 330 781 733	9 403 233 533				
- Tiền đang chuyển									
<b>Cộng</b>				52 583 695 620	9 561 387 589				
2. Các khoản đầu tư tài chính		Cuối kỳ			Đầu năm				
a) Chứng khoán kinh doanh	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng			
- Tổng giá trị cổ phiếu									
- Tổng giá trị trái phiếu;									
- Các khoản đầu tư khác;									
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:			Cuối kỳ		Đầu năm				
			Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng			
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			Cuối kỳ		Đầu năm				
			Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý			
b1) Ngắn hạn									
- Tiền gửi có kỳ hạn									
- Trái phiếu									
- Các khoản đầu tư khác									
b2) Dài hạn									
- Tiền gửi có kỳ hạn									
- Trái phiếu									
- Các khoản đầu tư khác									
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Chi tiết các khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)		Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Cuối kỳ			Đầu năm		
				Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con									
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;									
- Đầu tư vào đơn vị khác;									

- 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		Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		30 219 512 415		46 194 001 219	
- Các khoản phải thu khách hàng khác					
b) Phải thu của khách hàng dài hạn					
- Các khoản phải thu khách hàng khác					
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan					
4. Phải thu khác		Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Ngắn hạn		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về cổ phần hoá;					
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;					
- Phải thu người lao động;		1 041 812 081		967 739 956	
- Ký cược, ký quỹ;					
- Cho mượn;					
- Các khoản chi hộ;					
- Các khoản phải thu khác.		9 676 164		339 978 663	
Cộng		1 051 488 245		1 307 718 619	
b) Dài hạn					
- Phải thu về cổ phần hoá;					
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;					
- Phải thu người lao động;					
- Ký cược, ký quỹ;		10 000 000		10 000 000	
- Cho mượn;					
- Các khoản chi hộ;					
- Các khoản phải thu khác.					
Cộng		10 000 000		10 000 000	
Tổng cộng (a+b)		1 061 488 245		1 317 718 619	
5. Tài sản thiếu chờ xử lý		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

a) Tiền;							
b) Hàng tồn kho;							
c) TSCĐ;							
d) Tài sản khác.							
<b>Tổng cộng</b>							
<b>6. Nợ xấu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Cuối kỳ</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							

- 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>7. Hàng tồn kho:</b>	<b>Cuối kỳ</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 kinh doanh dở dang;				
- 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:

<b>8. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</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				
b) Xây dựng cơ bản dở dang			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Mua sắm;				
- XDCC;				
- Sửa chữa.				
				310 720 000

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	942 565 091 667	344 544 411 335	4 641 539 049	115 172 681		1 291 866 214 732
- Mua từ đầu năm			2 304 720 000			2 304 720 000
- Đầu tư XD CB hoàn Thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			451 139 048			451 139 048
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	942 565 091 667	344 544 411 335	6 495 120 001	115 172 681		1 293 719 795 684
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	151 950 915 987	141 500 438 726	2 520 013 756	102 048 904		296 073 417 373
- Khấu hao từ đầu năm	34 836 450 169	34 785 264 972	811 086 832			70 432 801 973
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			451 139 048			451 139 048
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	186 787 366 156	176 285 703 698	2 879 961 540	102 048 904		366 055 080 298
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	790 614 175 680	203 043 972 609	2 121 525 293	13 123 777		995 792 797 359
- Tại ngày cuối kỳ	755 777 725 511	168 258 707 637	3 615 158 461	13 123 777		927 664 715 386
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;						
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;						
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý;						

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>								
Số dư đầu năm								



- Mua từ đầu năm								
- Tạo ra từ nội bộ DN								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ								
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
Số dư đầu năm								
- Khấu hao từ đầu năm								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư Cuối kỳ								
<b>Giá trị còn lại</b>								
- Tại ngày đầu năm								
- Tại ngày cuối kỳ								
- 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:**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính từ đầu năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính							
- Trả lại TSCĐ Thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							

Số dư đầu năm							
- Khấu hao từ đầu năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính							
- Trả lại TSCĐ Thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối kỳ							

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:: 0

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Số đầu năm	LK tăng từ đầu	LK giảm từ đầu	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá				
<b>Nguyên giá</b>				

- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Tổn thất do suy giảm giá trị</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
- 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:

<b>13. Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn	76 167 634	87 435 996
- 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 thể).	76 167 634	87 435 996
b) Dài hạn	3 398 443 766	8 200 903 627
- Chi phí Thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể).	3 398 443 766	8 200 903 627
<b>Cộng(a+b)</b>	<b>3 474 611 400</b>	<b>8 288 339 623</b>

**14. Tài sản khác**

a. Ngắn hạn			
b. Dài hạn			
<b>Cộng</b>			
<b>15. Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm</b>	<b>Đầu năm</b>

Khoản vay	Giá trị	Số khả năng trả nợ	Giá trị	Số khả năng trả nợ	Giá trị	Số khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	156 767 508 142				109 395 624 244	
b) Vay dài hạn	351 097 709 796				469 584 492 209	
Từ 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm	507 865 217 938				578 980 116 453	
<b>Tổng cộng (a+b)</b>	<b>507 865 217 938</b>				<b>578 980 116 453</b>	
c) Các khoản nợ thuê tài chính	Năm nay			Năm trước		
Thời hạn	<b>Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính</b>	<b>Trả tiền lãi thuê</b>	<b>Trả nợ gốc</b>	<b>Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính</b>	<b>Trả tiền lãi thuê</b>	<b>Trả nợ gốc</b>
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		<b>Lý do chưa thanh toán</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
Khoản mục			<b>Gốc</b>	<b>Lãi</b>	<b>Gốc</b>	<b>Lãi</b>
- Vay;						
- Nợ thuê tài chính;						

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

<b>16. Phải trả người bán</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>	
a) Các khoản phải trả người bán		8 906 269 849	13 891 028 628	
- Phải trả cho các đối tượng khác				
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Các đối tượng khác				
c) Phải trả người bán là các bên liên quan				
<b>17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Số phải nộp từ đầu năm</b>	<b>Số đã thực nộp từ đầu năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
a) Phải nộp	14 021 944 851	61 600 286 964	64 494 201 859	11 128 029 956
- Thuế GTGT	5 066 120 585	30 890 907 169	33 531 657 440	2 425 370 314
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5 271 415 306	6 289 938 339	5 305 050 617	6 256 303 028
- Thuế thu nhập cá nhân	1 312 771 873	3 283 057 023	3 310 022 489	1 285 806 407
- Thuế tài nguyên	2 371 637 087	19 885 038 433	21 096 125 313	1 160 550 207

- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		625 673 000	625 673 000	
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		3 000 000	3 000 000	
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp		622 673 000	622 673 000	
<b>b) Phải thu</b>	<b>1 494 106</b>	<b>1 529 754 850</b>	<b>1 531 248 956</b>	
- Thuế GTGT	1 494 106	1 529 754 850	1 531 248 956	
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế TNDN				
- Thuế Thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác				
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp				
<b>18. Chi phí phải trả</b>				<b>Cuối kỳ</b>
				<b>Đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>				<b>1 609 099 718</b>
- 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				1 609 099 718
<b>b) Dài hạn</b>				
- Lãi vay				
<b>19. Phải trả khác</b>				
<b>a) Ngắn hạn</b>				<b>17 864 531 305</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết;				
- Kinh phí công đoàn;				59 787 397
- Bảo hiểm xã hội;				
- Bảo hiểm y tế;				
- Bảo hiểm thất nghiệp;				
- Phải trả về cổ phần hoá;				22 142 073
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;				
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;				17 361 989 793
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.				420 612 042

b) Dài hạn						
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn						
- Các khoản phải trả, phải nộp khác						
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)						
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>				<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn						
- Doanh thu nhận trước;						
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;						
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.						
b) Dài hạn						
- Doanh thu nhận trước						
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống						
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác						
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).						
<b>21. Trái phiếu phát hành</b>	<b>Cuối kỳ</b>			<b>Đầu năm</b>		
21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)	<b>Giá trị</b>	<b>Lãi suất</b>	<b>Kỳ hạn</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Lãi suất</b>	<b>Kỳ hạn</b>
a) Trái phiếu phát hành						
- Loại phát hành theo mệnh giá						
- Loại phát hành có chiết khấu						
- Loại phát hành có phụ trội						
<b>Cộng</b>						
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ						

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 khác trong hợp đồng phát hành)
- Giá trị đã mua lại trong kỳ
- Các thuyết minh khác

<b>23. Dự phòng phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
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...)		
b) Dài 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...)		
<b>24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
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		
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		

**25. Vốn chủ sở hữu**

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu</b>	<b>Vốn khác của chủ sở hữu</b>	<b>Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</b>
A	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Số dư đầu năm trước						
- Tăng vốn trong năm trước						



- Lãi trong năm trước						
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước						
- Giảm khác						
Số dư đầu năm nay	390 000 000 000					
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay						
- Giảm vốn trong năm nay						
- Lỗ trong năm nay						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	390 000 000 000					
	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Cổ phiếu quỹ</b>	<b>Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Nguồn vốn ĐTXD</b>	<b>Tổng cộng</b>
A	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
Số dư đầu năm trước						
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước						
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước						
- Giảm khác						
Số dư đầu năm nay	4 069 702 570			60 675 289 203		64 744 991 773
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay				114 607 407 876		114 607 407 876
- Giảm vốn trong năm nay						
- Lỗ trong năm nay						
- Giảm khác				99 675 289 203		99 675 289 203
Số dư cuối kỳ	4 069 702 570			75 607 407 876		79 677 110 446
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu					<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Vốn góp ngân sách						
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết					390 000 000 000	390 000 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi						
<b>Cộng</b>					<b>390 000 000 000</b>	<b>390 000 000 000</b>
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận					<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	390 000 000 000	390 000 000 000
+ Vốn góp Tăng trong năm		
+ Vốn góp Giảm trong năm		
+ Vốn góp Cuối kỳ	390 000 000 000	390 000 000 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d) Cổ phiếu	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* 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:	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	4 069 702 570	4 069 702 570
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

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

<b>26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chênh lệch đánh giá lại tài sản		

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

<b>27. Chênh lệch tỷ giá</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
------------------------------	----------------	------------------

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bảng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
<b>28. Nguồn kinh phí</b>		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại Cuối kỳ		
<b>29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán</b>		
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;		

- 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.: 0
- 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.: 0
- 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.: 0
- 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.: 0
- 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.: 0
- 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.: 0
- e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán: 0

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

<b>VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>	<b>LK từ đầu năm đến tháng này năm nay</b>	<b>LK từ đầu năm đến tháng này năm trước</b>
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>308 645 435 323</b>	<b>292 092 959 337</b>
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;	308 645 435 323	292 092 959 337
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		

+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.		
<b>Cộng</b>	<b>308 645 435 323</b>	<b>292 092 959 337</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan		

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.: 0

<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị Trả lại.		
<b>Cộng</b>		
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	132 936 395 706	126 855 565 133
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;		
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:		
+ Hạng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;		
+ Thời gian Chi phí Dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		
- 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>132 936 395 706</b>	<b>126 855 565 133</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi Tiền gửi, Tiền cho vay	68 866 854	102 964 115
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	396 995 468	77 989 882

- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
<b>Cộng</b>	<b>465 862 322</b>	<b>180 953 997</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay;	47 898 429 868	53 623 938 390
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	4 775 238	1 989 130 288
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác;		
- Các khoản ghi Giảm Chi phí tài chính.		
<b>Cộng</b>	<b>47 903 205 106</b>	<b>55 613 068 678</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	263 636 364	
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.		
<b>Cộng</b>	<b>263 636 364</b>	
<b>7. Chi phí khác</b>		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	69 214 819	6 859 706
<b>Cộng</b>	<b>69 214 819</b>	<b>6 859 706</b>
<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	7 568 772 163	5 741 094 769
- Các khoản Chi phí QLDN khác.	7 568 772 163	5 741 094 769
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Các khoản Chi phí bán hàng khác.		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi Giảm khác.		
<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;		
- Chi phí nhân công;		
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;		
- Chi phí khác bằng tiền.		
<b>Cộng</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.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

+ Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;

+ Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;

+ Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;

+ Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;

+ Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;

+ Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa):

+ Tài khoản 156 – Hàng hóa;

+ Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;

+ Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;

+ Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>LK từ đầu năm đến tháng này năm nay</b>	<b>LK từ đầu năm đến tháng này</b>
- 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		

<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.		
<b>VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ</b>	<b>LK từ đầu năm đến tháng này năm nay</b>	<b>LK từ đầu năm đến tháng này</b>

**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: 0
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường: 0
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi: 0
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả: 0
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán: 0
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác: 0

**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: 0
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi: 0
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả: 0
- Tiền chi trả Cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán: 0
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác: 0

**5. Mua và thanh lý công ty con trong kỳ báo cáo.**

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý công ty con trong kỳ;
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý công ty con được thanh toán bằng tiền và khoản tương đương tiền;
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) không phải là tiền và các khoản tương đương tiền và nợ phải trả trong công ty con được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

### 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 (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
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 "Báo cáo bộ phận"(1):
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.

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Nhung*

Kế toán trưởng

*Bùi Tuyết Vân*

Lập ngày 31 tháng 12 năm 2017

Giám đốc



*Vũ Minh Lợi*



## BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH

Phần phát sinh

Từ tháng 1 đến tháng 12 Năm 2017

Đơn vị tính: đồng

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
111	Tiền mặt	158 154 056		54 908 163 198	54 813 403 367	252 913 887	
1111	Tiền mặt-Tiền Việt Nam	158 154 056		54 908 163 198	54 813 403 367	252 913 887	
112	Tiền gửi Ngân hàng	9 403 233 533		688 041 234 377	645 113 686 177	52 330 781 733	
1121	Tiền gửi Ngân hàng-Tiền Việt Nam	9 395 345 152		688 041 234 377	645 113 668 817	52 322 910 712	
1122	Tiền gửi Ngân hàng-Ngoại tệ	7 888 381			17 360	7 871 021	
131	Phải thu của khách hàng	46 194 001 219		339 799 978 856	355 774 467 660	30 219 512 415	
1311	Phải thu của khách hàng-Điện	28 348 350 948		339 364 978 856	337 638 817 389	30 074 512 415	
13111	Phải thu của khách hàng-Điện-Điện	28 348 350 948		339 364 978 856	337 638 817 389	30 074 512 415	
131111	Phải thu của khách hàng-Điện-Điện-Điện kinh doanh	28 348 350 948		339 364 978 856	337 638 817 389	30 074 512 415	
1311111	Phải thu của khách hàng-Điện-Điện-Điện kinh doanh-Tiền Việt Nam	28 348 350 948		339 364 978 856	337 638 817 389	30 074 512 415	
1313	Phải thu của khách hàng-SX khác	17 845 650 271		435 000 000	18 135 650 271	145 000 000	
13132	Phải thu của khách hàng-SX khác-Khảo sát thiết kế	7 882 422 155			7 882 422 155		
13138	Phải thu của khách hàng-SX khác-Sản phẩm khác	9 963 228 116		435 000 000	10 253 228 116	145 000 000	
133	Thuế GTGT được khấu trừ	1 494 106		1 529 754 850	1 531 248 956		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ-Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá,DV	1 494 106		1 529 754 850	1 531 248 956		
13314	Thuế GTGT được khấu trừ-Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá,DV-DV	1 494 106		1 529 754 850	1 531 248 956		
138	Phải thu khác	321 498 491		677 918 910	1 011 883 310		12 465 909
1382	Phải thu khác-Các khoản chi chờ xử lý	118 322 327		675 718 910	816 183 310		22 142 073
1388	Phải thu khác-Phải thu khác	203 176 164		2 200 000	195 700 000	9 676 164	
13888	Phải thu khác-Phải thu khác - Phải thu khác	203 176 164		2 200 000	195 700 000	9 676 164	
138881	Phải thu khác-Phải thu khác- Phải thu khác -Tiền Việt nam	203 176 164		2 200 000	195 700 000	9 676 164	
141	Tạm ứng	967 739 956		5 066 893 667	4 992 821 542	1 041 812 081	
153	Công cụ, dụng cụ	6 245 260 751		2 172 897 294	619 695 339	7 798 462 706	
1531	Công cụ, dụng cụ-Công cụ, dụng cụ	2 170 162 250		2 172 897 294	619 695 339	3 723 364 205	
1534	Công cụ, dụng cụ - Thiết bị phụ tùng thay thế	4 075 098 501				4 075 098 501	
15342	Công cụ, dụng cụ - Thiết bị phụ tùng thay thế - Dài hạn	4 075 098 501				4 075 098 501	
154	CF SX, KD dở dang			132 936 395 706	132 936 395 706		

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
1541	CF SX, KD dở dang-SX KD điện			132 804 596 956	132 804 596 956		
15411	CF SX, KD dở dang-SX kinh doanh điện-Phát điện			132 804 596 956	132 804 596 956		
154111	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện			132 804 596 956	132 804 596 956		
1541113	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân công trực tiếp			12 297 532 662	12 297 532 662		
15411131	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân công trực tiếp - Tiền lương			11 451 332 342	11 451 332 342		
15411132	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân công trực tiếp - BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN			846 200 320	846 200 320		
1541117	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SX chung			120 507 064 294	120 507 064 294		
15411171	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân viên phân xưởng			6 231 437 807	6 231 437 807		
154111711	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân viên phân xưởng - Tiền lương nhân viên phân xưởng			5 777 332 186	5 777 332 186		
154111712	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân viên phân xưởng - BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN			454 105 621	454 105 621		
15411172	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF vật liệu			33 357 861	33 357 861		
15411173	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF dụng cụ SX			493 808 363	493 808 363		
15411174	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF khấu hao TSCĐ			69 621 715 141	69 621 715 141		
15411175	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - Thuế tài nguyên			25 865 306 945	25 865 306 945		
154111751	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - Thuế tài nguyên - Thuế tài nguyên			19 885 038 433	19 885 038 433		
154111752	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - Thuế tài nguyên - Phí DV môi trường			5 103 229 372	5 103 229 372		
154111758	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - Thuế tài nguyên - Phí, lệ phí khác			877 039 140	877 039 140		
15411176	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ			12 127 760 620	12 127 760 620		
154111761	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - Sửa chữa lớn			10 103 939 439	10 103 939 439		
1541117611	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - Sửa chữa lớn - Tự làm			1 325 430 420	1 325 430 420		
15411176114	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - Sửa chữa lớn - Tự làm - CF khác			1 325 430 420	1 325 430 420		

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
1541117612	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - Sửa chữa lớn - Thuê ngoài			8 778 509 019	8 778 509 019		
154111762	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên			2 023 821 181	2 023 821 181		
1541117621	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Tự làm			1 908 919 481	1 908 919 481		
15411176211	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Tự làm - Vật liệu			1 290 509 388	1 290 509 388		
15411176212	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Tự làm - Nhân công			180 643 331	180 643 331		
15411176213	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Tự làm - CF khác			437 766 762	437 766 762		
1541117622	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Thuê ngoài			114 901 700	114 901 700		
15411177	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài			3 294 139 634	3 294 139 634		
154111771	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài - Điện			1 039 725 881	1 039 725 881		
154111772	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài - Nước			3 500 000	3 500 000		
154111773	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài - DV bưu chính VT ngành điện			297 701 562	297 701 562		
154111778	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài - DV khác			1 953 212 191	1 953 212 191		
15411178	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF bằng tiền khác			1 914 907 923	1 914 907 923		
154111782	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF bằng tiền khác - Khác			1 914 907 923	1 914 907 923		
15411179	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SX chung khác			924 630 000	924 630 000		
154111795	CF SX, KD dở dang - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SX chung khác - Ăn ca			924 630 000	924 630 000		
1543	CF SX, KD dở dang-SX khác			131 798 750	131 798 750		
15432	CF SX, KD dở dang-SX khác-Khảo sát thiết kế			131 798 750	131 798 750		
154321	CF SX, KD dở dang - SX,KD khác - Khảo sát			131 798 750	131 798 750		
1543217	CF SX, KD dở dang - SX,KD khác - Khảo sát - CF SX chung			131 798 750	131 798 750		
15432178	CF SX, KD dở dang - SX,KD khác - Khảo sát - CF SX chung - CF bằng tiền khác			131 798 750	131 798 750		
154321782	CF SX, KD dở dang - SX,KD khác - Khảo sát - CF SX chung - CF bằng tiền khác - Khác			131 798 750	131 798 750		

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
211	TS cố định hữu hình	1 291 866 214 732		2 304 720 000	451 139 048	1 293 719 795 684	
2111	TS cố định hữu hình-Nhà cửa, vật kiến trúc	942 565 091 667				942 565 091 667	
2112	TS cố định hữu hình-Máy móc thiết bị	344 544 411 335				344 544 411 335	
2113	TS cố định hữu hình-Phương tiện vận tải, truyền dẫn	4 641 539 049		2 304 720 000	451 139 048	6 495 120 001	
2114	TS cố định hữu hình-Thiết bị, dụng cụ quản lý	115 172 681				115 172 681	
214	Hao mòn TS cố định		296 073 417 373	451 139 048	70 432 801 973		366 055 080 298
2141	Hao mòn TS cố định-Hao mòn TSCĐ hữu hình		296 073 417 373	451 139 048	70 432 801 973		366 055 080 298
21411	Hao mòn TS cố định-Hao mòn TSCĐ hữu hình-Nhà cửa, vật kiến trúc		151 950 915 987		34 836 450 169		186 787 366 156
21412	Hao mòn TS cố định-Hao mòn TSCĐ hữu hình-Máy móc thiết bị		141 500 438 726		34 785 264 972		176 285 703 698
21413	Hao mòn TS cố định-Hao mòn TSCĐ hữu hình-Phương tiện vận tải, truyền dẫn		2 520 013 756	451 139 048	811 086 832		2 879 961 540
21414	Hao mòn TS cố định-Hao mòn TSCĐ hữu hình-Thiết bị, dụng cụ quản lý		102 048 904				102 048 904
222	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	3 600 000 000			3 600 000 000		
2222	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết - Đầu tư vào công ty liên kết	3 600 000 000			3 600 000 000		
229	Dự phòng tổn thất tài sản			9 178 241 252	9 178 241 252		
2293	Dự phòng tổn thất tài sản - Dự phòng phải thu khó đòi			9 178 241 252	9 178 241 252		
241	Xây dựng cơ bản dở dang	310 720 000		3 250 728 031	3 561 448 031		
2413	Xây dựng cơ bản dở dang-Sửa chữa lớn TSCĐ	310 720 000		3 250 728 031	3 561 448 031		
24131	Xây dựng cơ bản dở dang-Sửa chữa lớn TSCĐ-Dở dang	310 720 000		3 250 728 031	3 561 448 031		
241311	Xây dựng cơ bản dở dang-Sửa chữa lớn TSCĐ-Dở dang-Tự làm	310 720 000		3 250 728 031	3 561 448 031		
2413111	Xây dựng cơ bản dở dang-Sửa chữa lớn TSCĐ-Dở dang-Tự làm-Vật liệu	310 720 000		3 228 763 031	3 539 483 031		
2413114	Xây dựng cơ bản dở dang-Sửa chữa lớn TSCĐ-Dở dang-Tự làm-CF khác			21 965 000	21 965 000		
242	CF trả trước	8 288 339 623		7 339 667 755	12 153 395 978	3 474 611 400	
2428	CF trả trước-CF khác	8 288 339 623		7 339 667 755	12 153 395 978	3 474 611 400	
244	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	10 000 000				10 000 000	
2441	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược - Tiền Việt Nam	10 000 000				10 000 000	
331	Phải trả cho người bán		12 590 710 128	24 653 625 359	20 070 520 880		8 007 605 649
3311	Phải trả cho người bán-Phải trả cho người bán VTHH		1 198 824 000	1 244 354 000	136 610 000		91 080 000
33112	Phải trả cho người bán-Phải trả cho người bán VTHH-Ngoại tệ		1 198 824 000	1 244 354 000	136 610 000		91 080 000

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
3312	Phải trả cho người bán-Phải trả cho người nhận thầu ĐTXD		883 500 417	121 524 535			761 975 882
33121	Phải trả cho người bán-Phải trả cho người nhận thầu ĐTXD-Tiến Việt Nam		883 500 417	121 524 535			761 975 882
3318	Phải trả cho người bán-Các khoản khác		10 508 385 711	23 287 746 824	19 933 910 880		7 154 549 767
333	<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>		<b>14 021 944 851</b>	<b>63 868 528 859</b>	<b>60 974 613 964</b>		<b>11 128 029 956</b>
3331	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước-Thuế giá trị gia tăng phải nộp		5 066 120 585	33 531 657 440	30 890 907 169		2 425 370 314
33311	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước-Thuế giá trị gia tăng phải nộp-Thuế GTGT đầu ra		5 066 120 585	33 531 657 440	30 890 907 169		2 425 370 314
333111	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước-Thuế giá trị gia tăng phải nộp-Thuế GTGT đầu ra-Thuế GTGT đầu ra sản phẩm điện		5 066 120 585	33 531 657 440	30 890 907 169		2 425 370 314
3334	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước-Thuế thu nhập doanh nghiệp		5 271 415 306	5 305 050 617	6 289 938 339		6 256 303 028
3335	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước-Thuế thu nhập cá nhân		1 312 771 873	3 310 022 489	3 283 057 023		1 285 806 407
3336	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước-Thuế tài nguyên		2 371 637 087	21 096 125 313	19 885 038 433		1 160 550 207
3338	Thuế và các khoản nộp nhà nước - Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác			625 673 000	625 673 000		
33384	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước - Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác - Thuế môn bài			3 000 000	3 000 000		
33388	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước-Các loại thuế khác-Các loại thuế khác			622 673 000	622 673 000		
334	<b>Phải trả người lao động</b>		<b>4 629 292 366</b>	<b>18 643 912 697</b>	<b>18 867 346 534</b>		<b>4 852 726 203</b>
3341	Phải trả người lao động-Phải trả công nhân viên		4 629 292 366	18 643 912 697	18 867 346 534		4 852 726 203
33411	Phải trả người lao động-Phải trả công nhân viên-Lương		3 993 275 288	18 643 912 697	18 867 346 534		4 216 709 125
33418	Phải trả người lao động-Phải trả công nhân viên-Khác		636 017 078				636 017 078
335	<b>CF phải trả</b>		<b>4 916 673 181</b>	<b>13 778 567 734</b>	<b>10 470 994 271</b>		<b>1 609 099 718</b>
3351	CF phải trả-Sửa chữa lớn phải trả		194 701 325	1 562 445 106	1 764 955 168		397 211 387
3352	CF phải trả-Lãi vay phải trả		4 721 971 856	12 216 122 628	8 706 039 103		1 211 888 331
338	<b>Phải trả, phải nộp khác</b>		<b>502 194 988</b>	<b>28 940 082 970</b>	<b>46 280 277 214</b>		<b>17 842 389 232</b>
3382	Phải trả, phải nộp khác-Kinh phí công đoàn		120 988 118	174 988 120	113 787 399		59 787 397
3383	Phải trả, phải nộp khác-Bảo hiểm xã hội	11 392 956		1 477 826 720	1 489 219 676		
3384	Phải trả, phải nộp khác-Bảo hiểm y tế	5 874 949		258 756 390	264 631 339		
3386	Phải trả, phải nộp khác-Bảo hiểm thất nghiệp	1 212 267		113 955 773	115 168 040		
3388	Phải trả, phải nộp khác-Phải trả phải nộp khác		399 687 042	26 914 555 967	44 297 470 760		17 782 601 835

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
33883	Phải trả, phải nộp khác-Phải trả phải nộp khác-Lợi nhuận, cổ tức chia cho các cổ đông			21 666 035 200	39 028 024 993		17 361 989 793
33888	Phải trả, phải nộp khác-Phải trả phải nộp khác-Phải trả phải nộp khác		399 687 042	5 248 520 767	5 269 445 767		420 612 042
338881	Phải trả, phải nộp khác-Phải trả phải nộp khác-Phải trả phải nộp khác-Tiền Việt Nam		399 687 042	5 248 520 767	5 269 445 767		420 612 042
<b>341</b>	<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>		<b>578 980 116 453</b>	<b>183 784 995 788</b>	<b>112 670 097 273</b>		<b>507 865 217 938</b>
3411	Vay và nợ thuê tài chính - Các khoản đi vay		578 980 116 453	183 784 995 788	112 670 097 273		507 865 217 938
34111	Vay và nợ thuê tài chính - Các khoản đi vay - Vay ngân hàng và các tổ chức tín dụng		578 980 116 453	183 784 995 788	112 670 097 273		507 865 217 938
341111	Vay và nợ thuê tài chính - Các khoản đi vay - Vay ngân hàng và các tổ chức tín dụng - Tiền Việt Nam		446 709 661 809	159 170 076 320	112 670 097 273		400 209 682 762
341112	Vay và nợ thuê tài chính - Các khoản đi vay - Vay ngân hàng và các tổ chức tín dụng - Ngoại tệ		132 270 454 644	24 614 919 468			107 655 535 176
<b>353</b>	<b>Quỹ khen thưởng - phúc lợi</b>		<b>907 315 354</b>	<b>1 924 400 000</b>	<b>2 815 249 203</b>		<b>1 798 164 557</b>
3531	Quỹ khen thưởng - phúc lợi - Quỹ khen thưởng		907 315 354	1 924 400 000	2 815 249 203		1 798 164 557
<b>411</b>	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		<b>390 000 000 000</b>	<b>13 000 000 000</b>	<b>13 000 000 000</b>		<b>390 000 000 000</b>
4111	Vốn đầu tư của chủ sở hữu-Vốn góp của chủ sở hữu		390 000 000 000	13 000 000 000	13 000 000 000		390 000 000 000
41112	Vốn đầu tư của chủ sở hữu-Vốn góp của chủ sở hữu - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		390 000 000 000	13 000 000 000	13 000 000 000		390 000 000 000
<b>413</b>	<b>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</b>			<b>373 941 610</b>	<b>373 941 610</b>		
4131	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ			373 941 610	373 941 610		
<b>414</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>		<b>4 069 702 570</b>				<b>4 069 702 570</b>
<b>421</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>		<b>60 675 289 203</b>	<b>214 246 589 946</b>	<b>229 178 708 619</b>		<b>75 607 407 876</b>
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước			60 686 309 203	60 686 309 203		
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		60 675 289 203	153 560 280 743	168 492 399 416		75 607 407 876
<b>511</b>	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp DV</b>			<b>308 645 435 323</b>	<b>308 645 435 323</b>		
5111	Doanh thu bán hàng và cung cấp DV-Doanh thu bán điện			308 513 617 141	308 513 617 141		
51111	Doanh thu bán hàng và cung cấp DV-Doanh thu bán điện-Điện kinh doanh			308 513 617 141	308 513 617 141		
5113	Doanh thu bán hàng và cung cấp DV-Doanh thu sản phẩm khác			131 818 182	131 818 182		
51132	Doanh thu bán hàng và cung cấp DV-Doanh thu sản phẩm khác-Khảo sát thiết kế			131 818 182	131 818 182		

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
511321	Doanh thu bán hàng và cung cấp DV-Doanh thu sản phẩm khác-Khảo sát thiết kế-Khảo sát			131 818 182	131 818 182		
<b>515</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>			<b>465 862 322</b>	<b>465 862 322</b>		
5151	Doanh thu hoạt động tài chính-Tiền □□			68 866 854	68 866 854		
51511	Doanh thu hoạt động tài chính-Tiền □□-L□□ tiền gửi, tiền cho vay			68 866 854	68 866 854		
515113	Doanh thu hoạt động tài chính-Tiền □□-L□□ tiền gửi, tiền cho vay- L□□ cho vay lại			68 866 854	68 866 854		
5156	Doanh thu hoạt động tài chính-Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ			396 995 468	396 995 468		
51561	Doanh thu hoạt động tài chính-Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ-Chênh lệch tỷ giá □□ thực hiện			396 995 468	396 995 468		
<b>622</b>	<b>CF nhân công trực tiếp (chi tiết theo loại hình)</b>			<b>12 297 532 662</b>	<b>12 297 532 662</b>		
622111	Chi phí nhân công trực tiếp - Sản xuất khác - Thủy điện			12 297 532 662	12 297 532 662		
6221111	Chi phí nhân công trực tiếp - Sản xuất khác - Thủy điện - Tiền lương			11 451 332 342	11 451 332 342		
6221112	Chi phí nhân công trực tiếp - Sản xuất khác - Thủy điện - BHXH, YT, KPCĐ			846 200 320	846 200 320		
<b>627</b>	<b>CF SX chung</b>			<b>120 639 363 044</b>	<b>120 639 363 044</b>		
6271	CF SX chung-CF nhân viên phân xưởng			120 507 564 294	120 507 564 294		
62711	CF SX chung-CF nhân viên phân xưởng-Tiền lương nhân viên PX			120 507 564 294	120 507 564 294		
627111	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện			120 507 564 294	120 507 564 294		
6271111	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân viên phân xưởng			6 231 437 807	6 231 437 807		
62711111	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân viên phân xưởng - Tiền lương nhân viên phân xưởng			5 777 332 186	5 777 332 186		
62711112	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân viên phân xưởng - BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN			454 105 621	454 105 621		
6271112	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF vật liệu			33 357 861	33 357 861		
6271113	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF dụng cụ SX			493 808 363	493 808 363		
6271114	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF khấu hao TSCĐ			69 621 715 141	69 621 715 141		
6271115	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - Thuế tài nguyên			25 865 306 945	25 865 306 945		

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
62711151	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - Thuế tài nguyên - Thuế tài nguyên			19 885 038 433	19 885 038 433		
62711152	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - Thuế tài nguyên - Phí DV môi trường			5 103 229 372	5 103 229 372		
62711158	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - Thuế tài nguyên - Phí, lệ phí khác			877 039 140	877 039 140		
6271116	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ			12 128 260 620	12 128 260 620		
62711161	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - Sửa chữa lớn			10 103 939 439	10 103 939 439		
627111611	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - Sửa chữa lớn - Tự làm			1 325 430 420	1 325 430 420		
6271116114	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - Sửa chữa lớn - Tự làm - CF khác			1 325 430 420	1 325 430 420		
627111612	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - Sửa chữa lớn - Thuê ngoài			8 778 509 019	8 778 509 019		
62711162	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên			2 024 321 181	2 024 321 181		
627111621	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Tự làm			1 909 419 481	1 909 419 481		
6271116211	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Tự làm - Vật liệu			1 291 009 388	1 291 009 388		
6271116212	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Tự làm - Nhân công			180 643 331	180 643 331		
62711162121	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Tự làm - Nhân công - Lư ơng			180 643 331	180 643 331		
6271116213	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Tự làm - CF khác			437 766 762	437 766 762		
627111622	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SC TSCĐ - SC thường xuyên - Thuê ngoài			114 901 700	114 901 700		
6271117	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài			3 294 139 634	3 294 139 634		
62711171	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài - Điện			1 039 725 881	1 039 725 881		
62711172	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài - Nước			3 500 000	3 500 000		
62711173	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài - DV bưu chính VT ngành điện			297 701 562	297 701 562		
62711178	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài - DV khác			1 953 212 191	1 953 212 191		



SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
6271118	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF bằng tiền khác			1 914 907 923	1 914 907 923		
62711182	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF bằng tiền khác - Khác			1 914 907 923	1 914 907 923		
6271119	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SX chung khác			924 630 000	924 630 000		
62711195	CF SX chung - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF SX chung khác - Ấn ca			924 630 000	924 630 000		
6273	CF SX chung-CF dụng cụ SX			131 798 750	131 798 750		
62732	CF SX chung-Khảo sát, thiết kế			131 798 750	131 798 750		
627321	CF SX chung - SX,KD khác - Khảo sát			131 798 750	131 798 750		
6273218	CF SX chung - SX,KD khác - Khảo sát - CF bằng tiền khác			131 798 750	131 798 750		
62732182	CF SX chung - SX,KD khác - Khảo sát - CF bằng tiền khác - Khác			131 798 750	131 798 750		
<b>632</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>			<b>132 936 395 706</b>	<b>132 936 395 706</b>		
6321	Giá vốn hàng bán - Sản phẩm điện			132 804 596 956	132 804 596 956		
6323	Giá vốn hàng bán-Sản phẩm khác			131 798 750	131 798 750		
63232	Giá vốn hàng bán-Sản phẩm khác-Khảo sát, thiết kế			131 798 750	131 798 750		
632321	Giá vốn hàng bán-Sản phẩm khác-Khảo sát, thiết kế-Khảo sát			131 798 750	131 798 750		
<b>635</b>	<b>CF tài chính</b>			<b>47 903 205 106</b>	<b>47 903 205 106</b>		
6351	CF tài chính-CF cho vay			47 898 429 868	47 898 429 868		
63511	CF tài chính-CF cho vay-CF trả lãi tiền vay			47 898 429 868	47 898 429 868		
635113	CF tài chính - ChF cho vay- CF trả lãi tiền vay- Phí vay lại			47 898 429 868	47 898 429 868		
6356	CF tài chính-CF về chênh lệch tỷ giá ngoại tệ			4 775 238	4 775 238		
63561	CF tài chính-CF về chênh lệch tỷ giá ngoại tệ-CF về chênh lệch tỷ giá ngoại tệ đã thực hiện			4 775 238	4 775 238		
<b>642</b>	<b>CF quản lý doanh nghiệp</b>			<b>16 748 213 415</b>	<b>16 748 213 415</b>		
6421	CF quản lý doanh nghiệp-CF nhân viên quản lý			16 748 213 415	16 748 213 415		
64211	CF quản lý doanh nghiệp-CF nhân viên quản lý-Tiền lương nhân viên quản lý			16 748 213 415	16 748 213 415		
642111	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện			16 748 213 415	16 748 213 415		
6421111	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân viên quản lý			578 363 228	578 363 228		

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
64211111	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân viên quản lý-Tiền lương nhân viên quản lý			527 907 048	527 907 048		
64211112	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF nhân viên quản lý-BHXH, BHYT, KPCĐ,BHTN			50 456 180	50 456 180		
64211113	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF đồ dùng văn phòng			256 194 698	256 194 698		
64211114	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF khấu hao TSCĐ			811 086 832	811 086 832		
64211115	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - Thuế, phí và lệ phí			49 496 981	49 496 981		
64211158	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - Thuế, phí và lệ phí-Thuế, phí và lệ phí khác			49 496 981	49 496 981		
64211117	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài			121 199 866	121 199 866		
64211171	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài-Điện			13 473 400	13 473 400		
64211173	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài-DV bưu chính VT ngành điện			7 726 466	7 726 466		
64211178	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF DV mua ngoài-DV khác			100 000 000	100 000 000		
64211118	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF bằng tiền khác			14 712 031 810	14 712 031 810		
64211181	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF bằng tiền khác-CF hội nghị, tiếp khách			406 319 873	406 319 873		
64211182	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF bằng tiền khác-CF đào tạo			533 282 081	533 282 081		
64211188	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF bằng tiền khác-CF quản lý bằng tiền khác			13 772 429 856	13 772 429 856		
64211119	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF quản lý doanh nghiệp khác			219 840 000	219 840 000		
64211195	CF quản lý doanh nghiệp - SX điện - Phát điện - Thủy điện - CF quản lý doanh nghiệp khác-Ăn ca			219 840 000	219 840 000		
711	<b>Thu nhập khác</b>			<b>263 636 364</b>	<b>263 636 364</b>		
7111	Thu nhập khác-Thu nhập từ TS			263 636 364	263 636 364		
71111	Thu nhập khác-Thu nhập từ TS-Nhượng bán, thanh lý TS			263 636 364	263 636 364		
811	<b>CF khác</b>			<b>69 529 681</b>	<b>69 529 681</b>		
8119	CF khác-Các khoản CF khác			69 529 681	69 529 681		
821	<b>CF thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>6 289 938 339</b>	<b>6 289 938 339</b>		

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ NỢ ĐẦU KỲ	DƯ CÓ ĐẦU KỲ	PHÁT SINH NỢ	PHÁT SINH CÓ	DƯ NỢ CUỐI KỲ	DƯ CÓ CUỐI KỲ
8211	CF thuế thu nhập doanh nghiệp-CF thuế TNDN hiện hành			6 289 938 339	6 289 938 339		
911	Xác định kết quả kinh doanh			591 962 656 804	591 962 656 804		
9111	Xác định kết quả kinh doanh-Sản phẩm Điện			314 776 708 216	314 776 708 216		
91111	Xác định kết quả kinh doanh-Sản phẩm Điện-Điện kinh doanh			314 776 708 216	314 776 708 216		
9113	Xác định kết quả kinh doanh-Sản phẩm khác			131 818 182	131 818 182		
91132	Xác định kết quả kinh doanh-Sản phẩm khác-Khảo sát thiết kế			131 818 182	131 818 182		
911321	Xác định kết quả kinh doanh-Sản phẩm khác-Khảo sát thiết kế-Khảo sát			131 818 182	131 818 182		
9115	Xác định kết quả kinh doanh-Kết quả hoạt động tài chính			48 299 885 312	48 299 885 312		
91151	Xác định kết quả kinh doanh-Kết quả hoạt động tài chính-Tiền gửi, tiền cho vay			47 898 429 868	47 898 429 868		
911511	Xác định kết quả kinh doanh-Kết quả hoạt động tài chính-Tiền gửi, tiền cho vay-L□i tiền gửi, tiền vay			47 898 429 868	47 898 429 868		
91156	Xác định kết quả kinh doanh-Kết quả hoạt động tài chính-Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ			401 455 444	401 455 444		
911561	Xác định kết quả kinh doanh-Kết quả hoạt động tài chính-Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ-Chênh lệch tỷ giá đ□ thực hiện			401 455 444	401 455 444		
9118	Xác định kết quả kinh doanh-Kết quả hoạt động khác			69 214 819	69 214 819		
91189	Xác định kết quả kinh doanh-Kết quả hoạt động khác-Hoạt động khác			69 214 819	69 214 819		
9119	Xác định kết quả kinh doanh-Xác định kết quả kinh doanh sau thuế TNDN			228 685 030 275	228 685 030 275		
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1 367 366 656 467</b>	<b>1 367 366 656 467</b>	<b>3 049 094 146 673</b>	<b>3 049 094 146 673</b>	<b>1 388 847 889 906</b>	<b>1 388 847 889 906</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Nhung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Tuyết Vân

Ngày 31/ tháng 12 năm 2017

GIÁM ĐỐC



Vũ Minh Lợi

Ngày in :19/01/2018

Trang 1/1/1

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN BẮC MINH**

Số: *21* /CV-QLCD-SBM

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2018

V/v: giải trình chênh lệch LNST Quý IV/2017  
so với Quý IV/2016.

Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước

Trước hết, Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Bắc Minh xin gửi tới Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước lời chào trân trọng và hợp tác !

Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Bắc Minh xin Báo cáo chênh lệch Lợi nhuận sau thuế (LNST) tại Báo cáo tài chính Quý IV/2017 so với Quý IV/2016 như sau:

*ĐVT: VND*

Nội dung	Quý IV/2016	Quý IV/2017	Chênh lệch
LNST	12.953.927.128	33.646.088.967	20.692.161.839

Nguyên nhân chênh lệch:

- 1/ Chênh lệch tăng doanh thu bán hàng (Doanh thu bán điện thương phẩm)
- 2/ Chênh lệch giảm chi phí lãi vay; và thu hồi được hết phần công nợ khó đòi nên hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi vào quý 4 làm giảm chi phí quản lý doanh nghiệp.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu QLCD.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**GIÁM ĐỐC**



**Vũ Minh Tú**