

**TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2  
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý I Năm 2018**

Phú Yên, tháng 04 năm 2018



**TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

Mẫu số B01-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 I năm 2018

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	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>622 384 791 881</b>	<b>621 062 966 754</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>237 699 259 337</b>	<b>212 580 650 173</b>
1. Tiền	111	V.01	19 608 070 183	58 489 461 019
2. Các khoản tương đương tiền	112		218 091 189 154	154 091 189 154
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>278 000 000 000</b>	<b>208 000 000 000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		278 000 000 000	208 000 000 000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>103 364 868 811</b>	<b>197 116 459 693</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		96 333 393 043	174 861 369 272
2. Trả trước cho người bán	132		855 704 326	977 684 326
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			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	6 175 771 442	21 277 406 095
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3 302 043 733</b>	<b>3 347 236 888</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3 302 043 733	3 347 236 888
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>18 620 000</b>	<b>18 620 000</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			



3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	18 620 000	18 620 000
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>1 846 415 937 384</b>	<b>1 892 367 866 824</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
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	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1 823 751 613 110</b>	<b>1 869 649 992 504</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1 819 296 969 871	1 865 163 440 926
– Nguyên giá	222		4 184 665 654 974	4 182 413 082 248
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		- 2 365 368 685 103	- 2 317 249 641 322
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
– Nguyên giá	225			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	4 454 643 239	4 486 551 578
– Nguyên giá	228		5 022 536 448	5 022 536 448
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		- 567 893 209	- 535 984 870
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.12		
– Nguyên giá	231			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>307 487 582</b>	<b>307 487 582</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		307 487 582	307 487 582
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			



3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13		
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>22 356 836 692</b>	<b>22 410 386 738</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	24 650 000	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		22 332 186 692	22 410 386 738
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) *</b>	<b>270</b>		<b>2 468 800 729 265</b>	<b>2 513 430 833 578</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>506 317 911 740</b>	<b>623 688 390 081</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>199 976 497 352</b>	<b>317 346 975 693</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		11 578 605 531	15 534 332 990
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		108 780 000	108 780 000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	17 158 710 043	30 497 817 740
4. Phải trả người lao động	314		5 333 218 024	6 755 531 174
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	16 119 006 969	7 951 525 554
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. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	628 229 549	67 189 275 149
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		148 174 565 850	186 349 131 700
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		875 381 386	2 960 581 386
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>306 341 414 388</b>	<b>306 341 414 388</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		306 341 414 388	306 341 414 388
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		
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>1 962 482 817 525</b>	<b>1 889 742 443 497</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>1 962 482 817 525</b>	<b>1 889 742 443 497</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1 242 250 000 000	1 242 250 000 000
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a			
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		1 242 250 000 000	1 242 250 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411c			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		48 000 000 000	48 000 000 000
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		13 160 562 221	13 160 562 221
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		659 072 255 304	586 331 881 276
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		586 331 881 276	1 526 289 931
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		72 740 374 028	584 805 591 345
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích sở đông không kiểm soát	429			



<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>				
1. Nguồn kinh phí	430			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2 468 800 729 265</b>	<b>2 513 430 833 578</b>

**Người lập**

**Đặng Thị Lanh**



**Kế toán trưởng**

**Đoàn Thị Mỹ Đông**



Ngày: 12 tháng 04 năm 2018  
**Tổng Giám đốc**



**Trần Lý**



**BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**  
Quý I năm 2018

2002/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Mẫu số B02-DN  
(Ban hành theo Thông tư số

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	163.245.998.606	202.603.141.555	163.245.998.606	202.603.141.555
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		163.245.998.606	202.603.141.555	163.245.998.606	202.603.141.555
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	73.429.672.160	68.482.373.807	73.429.672.160	68.482.373.807
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		89.816.326.446	134.120.767.748	89.816.326.446	134.120.767.748
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1.285.882.550	1.758.366.768	1.285.882.550	1.758.366.768
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	8.859.524.687	4.303.836.382	8.859.524.687	4.303.836.382
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.767.173.637	4.303.836.382	8.767.173.637	4.303.836.382
8. Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.490.643.569	5.567.153.666	5.490.643.569	5.567.153.666
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		76.752.040.740	126.008.144.468	76.752.040.740	126.008.144.468
12. Thu nhập khác	31		16.463.638	123.381.818	16.463.638	123.381.818
13. Chi phí khác	32			121.578.364		121.578.364
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		16.463.638	1.803.454	16.463.638	1.803.454
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		76.768.504.378	126.009.947.922	76.768.504.378	126.009.947.922
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	4.028.130.350	6.300.497.396	4.028.130.350	6.300.497.396
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		72.740.374.028	119.709.450.526	72.740.374.028	119.709.450.526
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập

Kế toán trưởng

Ngày 12 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám đốc

Đặng Thị Lanh

Đoàn Thị Mỹ Đông

Trần Lý





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP**

Quý 1\_2018

Chi tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	1	76 768 504 378	126 009 947 922
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khoản hao TSCD	2	48 150 952 120	49 125 615 158
- Các khoản dự phòng	3		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	92 351 050	(362 687 760)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(1 803 454)
- Chi phí lãi vay	6	8 767 173 637	4 303 836 382
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	8	133 778 981 185	179 074 908 248
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	93 629 610 882	(33 493 258 452)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	123 393 201	(1 090 287 288)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(102 093 529 127)	(108 135 275 641)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(24 650 000)	1 941 738 704
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(6 481 531 953)	(3 941 148 622)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(11 342 350 476)	(11 944 046 420)



- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	16 463 638	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1 335 513 100)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>106 270 874 250</b>	<b>22 412 630 529</b>
<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	(2 252 572 726)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(70 000 000 000)	
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		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1 285 882 550	1 395 679 008
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(70 966 690 176)</b>	<b>1 395 679 008</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 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		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(38 266 916 900)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(10 185 574 910)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(10 185 574 910)</b>	<b>(38 266 916 900)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>25 118 609 164</b>	<b>(14 458 607 363)</b>



Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	212 580 650 173	158 226 917 445
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tài khoản)	70	237 699 259 337	143 768 310 082

**Người lập biểu**



**Đặng Thị Lanh**

**Kế toán trưởng**



**Đoàn Thị Mỹ Đông**

Ngày *16* tháng 04 năm 2018  
**Tổng Giám đốc**



**Trần Lý**



**TÔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2018

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh : Sản xuất điện
3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường năm trong phạm vi 12 tháng
4. Cầu trúc công ty: Tại ngày 31/03/2018 Công ty có 131 nhân viên

**II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

**III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán của Việt Nam
2. Tuyên bố và việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập theo Chế độ kế toán và Chuẩn mực kế toán 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 (hay còn gọi là lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Bao gồm tiền mặt tài quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao, để chuyển đổi sang tiền và ít rủi ro liên quan đến biến động giá trị
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - a) Đối với chứng khoán kinh doanh:
  - b) Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:



- Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến các khoản đầu tư
- 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 ghi nhận theo giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: theo giá đích danh
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên
- 8. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCD, TSCD thuế tài chính, Bất động sản đầu tư
  - a) Nguyên tắc kế toán TSCD hữu hình, TSCD vô hình:
    - Giá trị ghi sổ của TSCD là theo nguyên giá
    - Nguyên tắc kế toán các khoản chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa) được ghi nhận chi phí sản xuất, kinh doanh;
    - Nếu rõ các phương pháp khấu hao TSCD: Đường thẳng
  - 9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)
  - 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 thuế tài chính
  - 14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:
  - 15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
  - 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, tăng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi
    - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá hối đoái
    - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối, nguyên tắc phân phối lợi nhuận, cổ tức.
  - 20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:
    - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán "Doanh thu và thu nhập khác" Các phương pháp nào được sử dụng để ghi nhận doanh thu.



- Các phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính.
- Các nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác.
- 21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
- 22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán
- Đàm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu
- Đàm bảo nguyên tắc thận trọng
- 23. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:
- 24. Chi phí bán hàng và 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**

Đơn vị tính: VND

<b>01 - Tiền</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tiền mặt	49 523 367	5 312 024
- Tiền gửi ngân hàng	19 558 546 816	58 484 148 995
- Tiền đang chuyển	0	0
- Các khoản tương đương tiền	218 091 189 154	154 091 189 154
Cộng	237 699 259 337	212 580 650 173

<b>02 - Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối kỳ</b>			<b>Đầu năm</b>		
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>
a) Chứng khoán kinh doanh		0			0	
- Tổng giá trị cổ phiếu		0			0	
- Tổng giá trị trái phiếu		0			0	
- Các khoản đầu tư khác		0			0	
- Lý do thay đổi với từng						



khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu					
Về số lượng					
Về giá trị					

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	278 000 000 000	278 000 000 000	208 000 000 000	208 000 000 000
b1) Ngắn hạn	278 000 000 000	278 000 000 000	208 000 000 000	208 000 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn	278 000 000 000	278 000 000 000	208 000 000 000	208 000 000 000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			0			0
- Đầu tư vào công ty con			0			0
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			0			0
- Đầu tư vào đơn vị khác			0			0

- 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

<b>03 - Phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
-------------------------------------	----------------	----------------



a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	96 333 393 043	174 861 369 272
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

04 - Các khoản phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	6 175 771 442		21 277 406 095	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Kỳ cược, kỳ quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ		0		
- Phải thu khác	6 175 771 442		21 277 406 095	
b) Dài hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Kỳ cược, kỳ quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	6 175 771 442		21 277 406 095	

05 - 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		Cuối kỳ		Đầu năm		
Đối tượng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
d) Tài sản khác						
- Phải thu người lao động						
- Kỳ quỹ, kỳ cước						
- Cho mượn						
- Các khoản chi hộ						
- Phải thu khác						
Cộng						

06 - Nợ xấu		Cuối kỳ		Đầu năm		
Đối tượng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ

07 - Hàng tồn kho		Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
- Hàng đang đi trên đường	0		0		
- Nguyên liệu, vật liệu	3 221 074 470		3 266 267 625		
- Công cụ, dụng cụ	80 969 263		80 969 263		
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0		0		
- Thành phẩm					
- Hàng hóa					
- Hàng gửi bán					
- Hàng hóa kho bảo thuế					
Cộng	3 302 043 733		3 347 236 888		
- 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				

08 - Tài sản dài hạn dở dang	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
Cộng				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm				
- XD CB	307 487 582		307 487 582	
- Sửa chữa	0		0	
Cộng	307 487 582		307 487 582	

**09 - 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	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	TSCDDHH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	2 744 720 066 878	1 431 453 201 600	3 039 078 885	3 200 734 885			4 182 413 082 248
- Mua trong kỳ			2 370 754 545				2 370 754 545
- Đầu tư XD CB hoàn thành							
- Tăng khác			1 326 000 000				1 326 000 000



- Chuyển sang BDS đầu tư								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác				1 444 181 819				1 444 181 819
Số dư cuối kỳ	2 744 720 066 878	1 431 453 201 600	5 291 651 611	3 200 734 885				4 184 665 654 974
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	1 248 509 902 519	1 063 246 214 876	2 924 371 828	2 569 152 099				2 317 249 641 322
- Khấu hao trong năm	33 562 425 741	14 451 297 942	27 173 410	78 146 688				48 119 043 781
- Tăng khác								
- Chuyển sang BDS đầu tư								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	1 282 072 328 260	1 077 697 512 818	2 951 545 238	2 647 298 787				2 365 368 685 103
Giá trị còn lại của TSCD hữu hình								
- Tại ngày đầu năm	1 496 210 164 359	368 206 986 724	114 707 057	631 582 786				1 865 163 440 926
- Tại ngày cuối kỳ	1 462 647 738 618	353 755 688 782	2 340 106 373	553 436 098				1 819 296 969 871

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCD hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố các khoản vay:

\* Nguyên giá TSCD cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

\* Nguyên giá TSCD cuối năm chờ thanh lý:

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCD hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

\* Các thay đổi khác về TSCD 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 tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCD VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm	4 500 000 000				522 536 448			5 022 536 448
- 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 kỳ	4 500 000 000				522 536 448			5 022 536 448
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	112 500 000				423 484 870			535 984 870
- Khấu hao trong năm	22 500 000				9 408 339			31 908 339
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	135 000 000				432 893 209			567 893 209
Giá trị còn lại của TSCD vô hình								
- Tại ngày đầu năm	4 387 500 000				99 051 578			4 486 551 578
- Tại ngày cuối kỳ	4 365 000 000				89 643 239			4 454 643 239

\* Nguyên giá TSCD vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

--



**11 - Tăng giảm tài sản cố định thuế tài chính**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dùng cụ quản lý	TSCDHH khác	TSCD Vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm							
- Thuế tài chính trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCD thuế tài chính							
- Trả lại TSCD thuế tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCD thuế tài chính							
- Trả lại TSCD thuế tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị còn lại của TSCD thuế tài chính							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối kỳ							



**12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư**

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



- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác		
- 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		

### 13 - Chi phí trả trước

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- 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	24 650 000	0
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm	0	0
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	24 650 000	0



Cộng	24 650 000	0
------	------------	---

**14 - Tài sản khác**

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngân hạn		
b) Dài hạn		
Cộng		

15 - Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	148 174 565 850		0	38 174 565 850	186 349 131 700	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	306 341 414 388		0	0	306 341 414 388	
Cộng	454 515 980 238		0	38 174 565 850	492 690 546 088	

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

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi



- Vay				
- Nợ thuế tài chính				
Cộng				
- Lý do chưa thanh toán				

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

16 - Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	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	11.578.605.531		15.534.332.990	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				

17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	364.794.009	31.566.653.274	27.243.536.079	4.687.911.204
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.342.350.476	4.028.130.350	11.342.350.476	4.028.130.350
- Thuế thu nhập cá nhân	0	0	0	0
- Thuế tài nguyên	6.183.873.392	9.911.421.652	14.118.799.234	1.976.495.810
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất				
- Các loại thuế khác		3.000.000	3.000.000	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	12.606.799.863	4.147.399.872	10.288.027.056	6.466.172.679
Cộng	30.497.817.740	49.656.605.148	62.995.712.845	17.158.710.043
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	0	0	0	0



- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0	0	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	0	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân	18.620.000	(106.815.897)	(106.815.897)	18.620.000	
- Thuế tài nguyên	0	0	0	0	0
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	0	0	0	0
- Các loại thuế khác	0	0	0	0	0
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>18.620.000</b>	<b>(106.815.897)</b>	<b>(106.815.897)</b>	<b>18.620.000</b>	

<b>18 - Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn	16.119.006.969	7.951.525.554
- 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 BDS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
b) Dài hạn	0	0
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	0	0
<b>Cộng</b>	<b>16.119.006.969</b>	<b>7.951.525.554</b>

<b>19 - Phải trả khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn	628.229.549	67.189.275.149
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		



- Phải trả và cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	0	6 989 000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	228 944 361	10 414 519 271
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	373 285 188	56 767 766 878
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>602 229 549</b>	<b>67 189 275 149</b>

<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		
Cộng		
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Lý do</b>
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chỉ tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)			

**21 - Trái phiếu phát hành**





**21.1. Trái phiếu thường**

Cuối năm

Đầu năm

	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)						

**21.2. Trái phiếu chuyển đổi**

--	--	--	--	--	--	--

**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**

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a. Ngắn hạn</b>		
- 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 TSCD định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
<b>Cộng</b>		
<b>b. Dài hạn</b>		
- 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 TSCD định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		



Cộng

**24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	Cuối kỳ	Đầu năm
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**

Đơn vị tính:

VND

**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Vốn đầu tư XDCB	Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	Cổ phiếu quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
Số dư đầu năm trước	1 242 250 000 000	48 000 000 000					218 344 857 402					9 148 480 000	1 517 743 337 402
- Tăng vốn trong năm trước													0
- Lãi trong năm trước							119 709 450 526						119 709 450 526
- Tang khác												0	0
- Giảm vốn trong năm trước													0
- Lỗ trong năm trước												0	0
- Giảm khác												0	0



Số dư đầu năm nay	1 242 250 000 000	48 000 000 000			0	586 331 881 276				13 160 562 221	1 889 742 443 497
- Tăng vốn trong năm nay											0
- Lãi trong năm nay						690 620 570 876					690 620 570 876
- Tăng khác					0					0	0
- Giảm vốn trong năm nay											0
- Lỗ trong năm nay						613 852 066 498					613 852 066 498
- Giảm khác					0					0	0
Số dư cuối năm nay	1 242 250 000 000	48 000 000 000			0	663 100 385 654				13 160 562 221	1 966 510 947 875

<b>b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)			
- Vốn góp của các đối tượng khác		1 242 250 000 000	1 242 250 000 000
- Số lượng cổ phiếu quỹ			
<b>Cộng</b>		<b>1 242 250 000 000</b>	<b>1 242 250 000 000</b>

<b>c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>		<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu			
+ Vốn góp đầu năm		1 242 250 000 000	1 242 250 000 000
+ Vốn góp tăng trong năm		0	0
+ Vốn góp giảm trong năm		0	0
+ Vốn góp cuối năm		1 242 250 000 000	1 242 250 000 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia			

<b>d) Cổ phiếu</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đang 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:		

d) Cổ tức	Giá trị	
- 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	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	13 160 562 221	13 160 562 221
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
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?...)		

27. Chênh lệch tỷ giá	Năm nay	Năm trước
- 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)		

28. Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		



- Nguồn kinh phí còn lại cuối 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

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 tại thời điểm cuối kỳ:

- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:

Mã hàng	Tên hàng	Chứng loại, quy cách, phẩm chất	ĐVT	Số lượng
---------	----------	---------------------------------	-----	----------

- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp:

Mã hàng	Tên hàng	Chứng loại, quy cách, phẩm chất	ĐVT	Số lượng
---------	----------	---------------------------------	-----	----------

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

<b>I. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu			
- Doanh thu bán hàng		163 245 998 606	202 603 141 555
- Doanh thu cung cấp dịch vụ			
- Doanh thu hợp đồng xây dựng			
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng 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			
- Doanh thu khác			
Cộng		163 245 998 606	202 603 141 555
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)			

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian		
cho thuê		
Khả năng suy giảm lợi nhuận và lòng tiền trong tương lai		

2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm nay	Năm trước
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		

3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	73 429 672 160	68 482 373 807
- 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		
+ Hàng mục chi phí trích trước		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hàng 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 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	0	
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	0	0
Cộng	73 429 672 160	68 482 373 807



<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1 285 882 550	1 395 679 008
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	0	362 687 760
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>1 285 882 550</b>	<b>1 758 366 768</b>

<b>5. Chi phí tài chính</b>		
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	8 767 173 637	4 303 836 382
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	92 351 050	
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
<b>Cộng</b>	<b>8 859 524 687</b>	<b>4 303 836 382</b>

<b>6. Thu nhập khác</b>		
	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCD	0	124 781 818
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	16 463 638	0
<b>Cộng</b>	<b>16 463 638</b>	<b>124 781 818</b>

<b>7. Chi phí khác</b>		
	Năm nay	Năm trước

- Giá trị còn lại TSCD và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCD	0	1 400 000
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	0	121 578 364
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>122 978 364</b>

<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	5 490 643 569	5 567 153 666
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN:	5 490 643 569	5 567 153 666
- Các khoản chi phí QLDN khác:	0	0
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		
- 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>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	228 743 701	212 726 399
- Chi phí nhân công	6 107 986 667	5 607 487 197
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	48 150 952 120	49 125 615 158
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2 204 187 379	501 480 903
- Chi phí khác bằng tiền	22 228 445 862	18 602 217 816
<b>Cộng</b>	<b>78 920 315 729</b>	<b>74 049 527 473</b>

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

- 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 cơ sở 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>Năm nay</b>	<b>Năm trước</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		4 028 130 350	6 300 497 396

<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>		<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</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

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

NGƯỜI LẬP

**Đặng Thị Lanh**

KẾ TOÁN TRƯỞNG

**Đoàn Thị Mỹ Đông**

Phủ Yên, ngày 12 tháng 04 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



**Trần Lý**

