

**TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2  
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN A VƯƠNG**

---

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 4/2018**

**(Trước kiểm toán)**

**TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN THUY ĐIỆN A VƯƠNG**

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 4 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

Chi 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>345 824 534 325</b>	<b>410 626 829 043</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>287 040 042 412</b>	<b>299 252 304 891</b>
1. Tiền	111	V.01	1 545 135 521	3 619 144 701
2. Các khoản tương đương tiền	112		285 494 906 891	295 633 160 190
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>47 893 026 198</b>	<b>104 439 362 982</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		41 352 285 553	103 141 180 408
2. Trả trước cho người bán	132		3 695 170 204	228 979 413
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	3 198 093 834	1 421 726 554
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(352 523 393)	(352 523 393)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>9 790 971 466</b>	<b>6 608 514 379</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	9 790 971 466	6 608 514 379
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1 100 494 249</b>	<b>326 646 791</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		287 254 874	326 646 791
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	813 239 375	
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>1 343 507 874 441</b>	<b>1 595 103 000 532</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>1 242 240 245 072</b>	<b>1 505 051 597 213</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1 160 287 470 260	1 423 048 951 073
– Nguyên giá	222		3 294 850 959 196	3 294 202 052 288
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2 134 563 488 936)	(1 871 153 101 215)
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	81 952 774 812	82 002 646 140
– Nguyên giá	228		82 503 102 235	82 503 102 235
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(550 327 423)	(500 456 095)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>		
– Nguyên giá	231			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>16 965 430 814</b>	<b>5 237 025 530</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		16 965 430 814	5 237 025 530

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		72 901 519 149	73 288 810 054
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	79 800 000 000	79 800 000 000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(6 898 480 851)	(6 511 189 946)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>11 400 679 406</b>	<b>11 525 567 735</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		11 400 679 406	11 525 567 735
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>1 689 332 408 766</b>	<b>2 005 729 829 575</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
<b>A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>369 376 664 067</b>	<b>756 225 605 578</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>311 801 299 947</b>	<b>149 974 593 659</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		17 936 322 534	13 739 581 226
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2 148 916 310	1 309 901 460
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	3 145 523 675	30 314 531 634
4. Phải trả người lao động	314		13 746 344 659	16 332 035 239
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	16 707 470 598	30 972 537 048
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	48 878 294 854	9 723 934 404
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		200 500 000 000	39 600 000 000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		81 562 800	597 169 669

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8 656 864 517	7 384 902 979
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>57 575 364 120</b>	<b>606 251 011 919</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		57 469 864 120	606 251 011 919
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		105 500 000	
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>1 319 955 744 699</b>	<b>1 249 504 223 997</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>1 319 955 744 699</b>	<b>1 249 504 223 997</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		750 520 520 000	750 520 520 000
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a			
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		750 520 520 000	750 520 520 000
- 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		28 811 921 097	28 811 921 097
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		29 882 450 295	20 991 770 327

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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		510 740 853 307	449 180 012 573
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		575 026 104 282	165 917 184 137
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(64 285 250 975)	283 262 828 436
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác.	430			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)</b>	440		1 689 332 408 766	2 005 729 829 575

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)



Võ Thị Lan Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Đình Phúc

Ngày 14 tháng 01 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



**BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**

Quý 4 năm 2018

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	01	VI.25	61 086 844 779	240 870 115 369	654 746 573 093	887 451 804 649
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		61 086 844 779	240 870 115 369	654 746 573 093	887 451 804 649
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	115 350 856 606	160 221 922 827	426 185 329 430	427 067 009 881
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(54 264 011 827)	80 648 192 542	228 561 243 663	460 384 794 768
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	7 302 824 906	2 972 793 882	16 774 364 365	6 707 410 446
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	3 093 464 539	(1 346 506 666)	38 623 467 037	61 686 115 840
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2 708 173 634	17 729 916 467	38 236 176 132	80 762 538 973
8. Phần 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		15 032 725 144	14 717 147 636	32 120 774 890	32 250 810 974
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24- (25+26)}	30		(65 089 376 604)	70 250 345 454	174 591 366 101	373 155 278 400
12. Thu nhập khác	31		136 818 184	(455 707 904)	467 577 586	541 648 753
13. Chi phí khác	32		1	938 575	1	58 219 408
14. Lợi nhuận khác ( 40= 31-32)	40		136 818 183	(456 646 479)	467 577 585	483 429 345
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(64 952 558 421)	69 793 698 975	175 058 943 686	373 638 707 745
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	(667 307 446)	7 636 782 071	11 333 267 659	22 829 032 509
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60 = 50 - 51 - 52 )	60		(64 285 250 975)	62 156 916 904	163 725 676 027	350 809 675 236
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 BIỂU

(Ký, họ tên)

*YLV*

Võ Thị Lan Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

*ndu*

Nguyễn Đình Phúc



## BẢO CẢO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Kỳ: Q4\_2018

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	175 058 943 686	373 638 707 745
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCD	2	263 137 535 707	221 091 442 569
- Các khoản dự phòng	3	(22 815 964)	(21 060 780 664)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(16 387 073 460)	6 707 410 446
- Chi phí lãi vay	6	38 236 176 132	80 762 538 973
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	460 022 766 101	661 139 319 069
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	161 198 496 814	98 362 495 558
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(3 057 568 758)	1 108 845 051
- Tăng giảm các khoản phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	18 008 602 127	(133 742 609 520)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	39 391 917	8 843 462 854
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(24 687 244 444)	(88 627 192 662)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(19 637 357 176)	(18 852 952 331)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	4 281 141 394	76 130 000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(543 222 136 102)	(10 264 806 824)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	52 946 091 873	518 042 691 195
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21		(5 489 468 270)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác	22	4 290 000	
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		



Võ Thị Lan Anh

LẬP BIỂU

Nguyễn Đình Phúc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Quảng Nam, ngày 14 tháng 01 năm 2019  
TỔNG GIÁM ĐỐC

25		5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác
26		6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác
27	13 753 758 588	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia
30	13 758 048 588	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư
		III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính
31		1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu
32		2. Tiền trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành
33	250 000 000 000	3. Tiền thu từ di sản
34	(356 709 872 674)	4. Tiền chi trả nợ gốc vay
35		5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính
36	(78 916 402 940)	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu
40	(78 916 402 940)	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính
50	(12 212 262 479)	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)
60	299 252 304 891	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ
61		Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ
70	287 040 042 412	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tài khoản)
	299 252 304 891	

## THUYẾT MINH BẢO CẢO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2018

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

- Hình thức sở hữu vốn
- Tính vực kinh doanh
- Ngành nghề kinh doanh
- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thường
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- Cấu trúc doanh nghiệp
- Danh sách các công ty con
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân
- hạch toán phụ thuộc
- 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. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Kỳ kế toán bắt đầu ngày 01/01/2018 kết thúc ngày 31/12/2018
  - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND
- 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

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

- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Việt Nam
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam và chuẩn mực kế toán Việt Nam

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ khác với Đồng Việt Nam); Anh 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
- 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
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
- Chương khoản kinh doanh;
- a) Chương khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- b) Các khoản cho vay;
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- e) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- f) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

01 - Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	54 294 841	45 683 622
- Tiền gửi ngân hàng	1 490 840 680	3 573 461 079
- Tiền đang chuyển	0	0
- Các khoản tương đương tiền	285 494 906 891	295 633 160 190
Cộng	287 040 042 412	299 252 304 891

Đơn vị tính: VND

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Có tài sản loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngân hàng không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với
- Các khoản dự phòng
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn dang phân ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có)
- V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giá định hoạt động liên tục)
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác
  - hoàn lại
  25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp
  24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp
  23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính
  22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán
  21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
    - Thu nhập khác
    - Doanh thu hợp đồng xây dựng
    - Doanh thu hoạt động tài chính
    - Doanh thu cung cấp dịch vụ
    - Doanh thu bán hàng
  20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
    - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối
    - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
    - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
  - htu
  - phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ htu, tăng dư vốn cổ
  19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở htu
  18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
  17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện phải trả
  16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng
  15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
  14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí di vay
  13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính
  12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
  11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước
  10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại
  9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
    - chính, bất động sản đầu tư
  8. Nguyên tắc ghi nhận và các khâu hao TSCD, TSCD thuế tài
    - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
    - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
    - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

03 - Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	41 352 285 553	103 141 180 408
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

- Tôm rất 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.

	Đầu năm		Cuối kỳ	
	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	73 288 810 054	(6 511 189 946)	79 800 000 000	72 901 519 149
- Đầu tư vào công ty con	0		0	0
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	0		0	0
- Đầu tư vào đơn vị khác	79 800 000 000	(6 898 480 851)	79 800 000 000	72 901 519 149
- Đầu tư vào công ty con	0		0	0
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	0		0	0
- Đầu tư vào đơn vị khác	79 800 000 000	(6 898 480 851)	79 800 000 000	72 901 519 149
- Đầu tư vào công ty con	0		0	0
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	0		0	0
- Đầu tư vào đơn vị khác	79 800 000 000	(6 511 189 946)	79 800 000 000	72 901 519 149

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

02 - Các khoản đầu tư tài chính	Đầu năm		Cuối kỳ	
	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc
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				

06 - Nợ xấu		Cuối kỳ		Đầu năm	
Đổi tương	Gia gốc	Gia trị có thể thu hồi	Đổi tương nợ	Gia gốc	Gia trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay qua hạn thanh toán hoặc chưa qua hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay qua hạn					

05 - Tài sản thiếu chờ xử lý		Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Tiền	b) Hàng tồn kho	c) TSCĐ	d) Tài sản khác	- Phải thu người lao động	- Kỳ quỹ, ký cược
- Cho mượn	- Các khoản chi hộ	- Phải thu khác	- Phải thu người lao động	- Kỳ quỹ, ký cược	- Cho mượn
- Phải thu khác	- Phải thu khác	- Phải thu khác	- Phải thu khác	- Phải thu khác	- Phải thu khác
Số lượng	Gia trị	Số lượng	Gia trị	Số lượng	Gia trị

04 - Các khoản phải thu khác		Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Ngắn hạn	Gia trị	Dự phòng	Gia trị	Dự phòng	Gia trị
- Phải thu về cổ phần hoá	3 198 093 834	352 523 393	1 421 726 554	352 523 393	1 421 726 554
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	3 172 935 478	352 523 393	1 410 965 563	352 523 393	1 410 965 563
- Phải thu về cổ phần hoá	25 158 356		10 760 991		10 760 991
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0				
- Phải thu về cổ phần hoá					
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia					
- Phải thu người lao động					
- Kỳ cược, ký quỹ					
- Cho mượn					
- Các khoản chi hộ					
- Phải thu khác					
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, ký quỹ					
- Cho mượn					
- Các khoản chi hộ					
- Phải thu khác					

08 - Tài sản dài hạn dở dang		Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gia gốc	Gia trị có thể thu hồi	Gia gốc	Gia trị có thể thu hồi	
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn					
Công					
b) Xây dựng cơ bản dở dang					
- Mua sắm					
- XD CB	1 187 533 091		1 187 533 091		
- Sửa chữa	15 777 897 723		4 049 492 439		
Công	16 965 430 814		5 237 025 530		

07 - Hàng tồn kho		Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gia gốc	Dự phòng	Gia gốc	Dự phòng	
- Hàng đang đi trên đường	0		0		
- Nguyên liệu, vật liệu	4 677 360 070		3 380 157 690	379 431 900	
- Công cụ, dụng cụ	0		0		
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5 113 611 396		3 228 356 689		
- Thành phẩm					
- Hàng hóa					
- Hàng gửi bán					
- Hàng hóa kho bảo thuế					
Công	9 790 971 466		6 608 514 379	379 431 900	
- Giá trị hàng tồn kho ở đơn vị mua, bán, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ở đơn vị mua, bán, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ					
- Lý do dẫn đến việc lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho					

theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)					
Thông tin về các khoản tiền phải, phải thu về lại 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.					
Công					

09 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Kh 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	TSCDHH khác	Tổng cộng
Nguyên giá	1 975 598	1 280 724	34 768 562	2 673 321	437 455	844	3 294 202
Số dư đầu năm	1 975 598	1 280 724	34 768 562	2 673 321	437 455	844	3 294 202
- Mua trong kỳ		501 424	79 539 272	67 943 636			648 906 908
- Đầu tư XD/CB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	1 975 598	1 281 225	34 848 102	2 741 265	437 455	844	3 294 850
Giá trị hao mòn lũy kế	150 417	1 281 225	34 848 102	2 741 265	437 455	844	3 294 850
Số dư đầu năm	743 845 008	1 096 365	27 853 533	2 658 616	430 818	196	1 871 153
- Khấu hao trong năm	81 990 776	178 058	3 114 306 576	18 102 176	6 637 648	263 188 284	509
- Tăng khác	222 103 212						222 103 212
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	826 057 888	1 274 423	30 967 840	2 676 719	437 455	844	2 134 563
Giá trị còn lại của TSCD hữu hình	1 231 753	184 359	6 915 028 999	14 704 994	6 637 648		1 423 048
- Tài ngày đầu năm	1 231 753	184 359	6 915 028 999	14 704 994	6 637 648		1 423 048
- Tài ngày cuối kỳ	1 149 540	6 802 399	3 880 261 695	64 546 454	0		1 160 287
	262 149	962					470 260

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

* 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:	

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

Kh khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCD VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá	82 503	102 235						82 503 102 235
Số dư đầu năm	82 503	102 235						82 503 102 235
- 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	82 503	102 235						82 503 102 235
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	500 456	095						500 456 095
- Khấu hao trong năm	49 871	328						49 871 328
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	550 327	423						550 327 423
Giá trị còn lại của TSCD vô hình								
- Tái ngày đầu năm	82 002	646 140						82 002 646 140
- Tái ngày cuối kỳ	81 952	774 812						81 952 774 812

11 - Tăng giảm tài sản cố định thuế tài chính

Kh khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCDHHH khác	TSCD V&H hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCD thuế tài chính							
- Trả lại TSCD thuế tài chính							



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				
Tồn thất do suy giảm giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- 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							
- Trả lại đầu năm							
- Trả lại cuối kỳ							

15 - Vay và nợ thuê tài chính		Số tăng trong kỳ		Số giảm trong kỳ		Đầu năm	
Số có khả năng trả nợ		Số tăng trong kỳ		Số giảm trong kỳ		Số có khả năng trả nợ	
Cuối kỳ		Số tăng trong kỳ		Số giảm trong kỳ		Đầu năm	
Giá trị		Số tăng trong kỳ		Số giảm trong kỳ		Số có khả năng trả nợ	
Số có khả năng trả nợ		Số tăng trong kỳ		Số giảm trong kỳ		Số có khả năng trả nợ	
a) Vay ngắn hạn		338 926 309		178 026 309		39 600 000	
b) Vay dài hạn (chỉ tiết theo kỳ hạn)		(14 600 000)		534 181 147		606 251 011	
Cộng		324 326 309		712 207 457		645 851 011	
		785		584		919	
		257 969 864		120		120	

14 - Tài sản khác		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Khoản mục		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
a) Ngân hàng					
b) Dài hạn					
Cộng					

13 - Chi phí trả trước		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Khoản mục		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
a) Ngân hàng		287 254 874		326 646 791	
- Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ		0		161 280 000	
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng					
- Chi phí đi vay		0		0	
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)		287 254 874		165 366 791	
b) Dài hạn					
- Chi phí thành lập doanh nghiệp					
- Chi phí mua bảo hiểm					
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)					
Cộng		287 254 874		326 646 791	

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

Số cuối kỳ		Số đầu năm	
- Nhà và quyền sử dụng đất			
- 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			

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	6 660 984 848	68 556 613 031	75 217 597 879	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	7 636 782 071	11 333 267 659	18 970 049 730	0
- Thuế thu nhập cá nhân	613 805 447	4 185 145 776	4 471 719 933	327 231 290
- Thuế tài nguyên	8 022 073 620	49 547 005 812	55 582 192 827	1 986 886 605
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất		10 469 437	10 469 437	
- Các loại thuế khác		3 000 000	3 000 000	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	7 380 885 648	33 830 202 024	40 379 681 892	831 405 780
Cộng	30 314 531 634	167 465 703 739	194 634 711 698	3 145 523 675
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	0	0	145 931 929	145 931 929

16 - Phải trả người bán	Cuối kỳ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	17 936 322 534		13 739 581 226	
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				

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

d) Số vay và nợ thuế 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				

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

20 - Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngân hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông		

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngân hạn	48 878 294 854	9 723 934 404
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	27 978 169	27 163 772
- Bảo hiểm xã hội		25 702 073
- Bảo hiểm y tế		5 828 966
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhân ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	110 904 805	96 385 005
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	48 739 411 880	9 568 854 588
b) Dài hạn		
- Nhân ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác	48 878 294 854	9 723 934 404
Cộng		

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngân hạn	16 707 470 598	30 972 537 048
- 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		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng	16 707 470 598	30 972 537 048

Cộng	0	0	0	813 239 375	813 239 375
- 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	667 307 446	667 307 446
- Thuế thu nhập cá nhân	0	0	0	0	0
- 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

Đầu năm	597 169 669	81 562 800	
	597 169 669	81 562 800	
			- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
			- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
			- Dự phòng lãi cơ cấu
	363 700 000	0	- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)
Cộng	597 169 669	81 562 800	
b. Dãi hạn	105 500 000	105 500 000	
			- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
			- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
			- Dự phòng lãi cơ cấu
			- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)
a. Ngân hàng	597 169 669	81 562 800	
23. Dự phòng phải trả		Cuối kỳ	

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.

21.2. Trái phiếu chuyển đổi

--

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

	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
a) Trái phiếu phát hành						
- Loại phát hành theo mệnh giá						
- Loại phát hành có chiết khấu						
- Loại phát hành có phụ trội						
Cộng						

21.1. Trái phiếu thường

Đầu năm	Cuối năm
---------	----------

	Cuối kỳ	Đầu năm	Lý do

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)

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

		- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại
		- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
		- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả
		b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả
		- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả
		- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
		- 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 chênh lệch tạm thời được khấu trừ
		- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
		a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
<b>Đầu năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>

		- Dự phòng tài cơ cấu
		- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)
0	105 500 000	Cộng

25. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VNĐ

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 XD/CB	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	750 520 520 000			27 225 134 733			248 661 775 144					21 637 670 934	1 048 000 100 800
- Tăng vốn trong năm trước							561 910 850 204						561 910 850 204
- Lãi trong năm trước						900 895 147						1 031 535 757	1 932 400 900
- Tăng khác													
- Giảm vốn trong năm trước							357 368 174 987						357 368 174 987
- Lỗ trong năm trước						900 895 147						1 677 436 364	2 578 300 500
- Giảm khác													
Số dư đầu năm nay	750 520 520 000			28 811 921 097		0	449 180 012 573					20 991 770 327	1 249 500 223 500
- Tăng vốn trong năm nay							163 725 676 027					8 890 679 968	163 725 676 027
- Lãi trong năm nay						0							
- Tăng khác													
- Giảm vốn trong năm nay													
- Lỗ trong năm nay						0						0	
- Giảm khác													
Số dư cuối năm nay	750 520 520 000			28 811 921 097		0	510 740 853 307					29 882 450 295	1 319 744

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp		
Đầu năm	Cuối kỳ	- Quỹ đầu tư phát triển - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu
	29 882 450 295	20 991 770 327

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 thông + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

d) Cổ phiếu		
Đầu năm	Cuối kỳ	* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) + Cổ phiếu phổ thông - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) + Cổ phiếu phổ thông - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) + Cổ phiếu phổ thông - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng - Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
Năm nay	Năm trước	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu + Vốn góp đầu năm + Vốn góp tăng trong năm + Vốn góp giảm trong năm + Vốn góp cuối năm - Cổ tức, lợi nhuận đã chia
	750 520 520 000	750 520 520 000

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
Đầu năm	Cuối kỳ	- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) - Vốn góp của các đối tượng khác - Số lượng cổ phiếu quỹ Cộng
	750 520 520 000	750 520 520 000



1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu			
- Doanh thu bán hàng		652 916 804 656	885 150 526 223
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		1 829 768 437	2 301 278 426
- 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			
Công		654 746 573 093	887 451 804 649
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chỉ tiết tăng đối tượng)			
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian			

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

Đơn vị tính: VND

--	--	--	--

Mã hàng	Tên hàng	Chung loại, quy cách, phẩm chất	BVT	Số lượng
---------	----------	---------------------------------	-----	----------

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

Mã hàng	Tên hàng	Chung loại, quy cách, phẩm chất	BVT	Số lượng
---------	----------	---------------------------------	-----	----------

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

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

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		Đầu năm	Cuối năm
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tới thời điểm cuối kỳ 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			

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			

27. Chiếm lĩnh tỷ giá		Năm nay	Năm trước
- Chiếm lĩnh tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND			
- Chiếm lĩnh tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)			

5. Chi phí tài chính		Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay		38 236 176 132	80 756 997 307
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm			
- Lãi do thanh lý các khoản đầu tư tài chính			
- Lỗi chênh lệch tỷ giá		0	900 895 147
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư		387 290 905	(19 977 318 280)

4. Doanh thu hoạt động tài chính		Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		16 774 364 365	6 426 234 345
- Lãi bán các khoản đầu tư			
- Cổ tức, lợi nhuận được chia			
- Lãi chênh lệch tỷ giá		0	286 600 201
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán			
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		0	19 977 318 280
- Công		16 774 364 365	26 690 152 826

3. Giá vốn hàng bán		Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		424 649 144 937	421 286 486 105
- Giá vốn của thành phẩm đã bán			
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa, 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		1 536 184 493	2 051 516 515
- Giá trị còn lại, chi phí nhưng 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		426 185 329 430	423 338 002 620
- Công		426 185 329 430	423 338 002 620

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			

Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai	
---	--

- 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

Báo cáo kết quả kinh doanh

Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phân ánh trong Bảng Cân đối kế toán và

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		3 405 359 485	6 049 482 861
- Chi phí nhân công		55 502 501 650	55 822 760 186
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		263 238 155 837	218 136 109 338
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		10 823 190 428	8 173 124 851
- Chi phí khác bằng tiền		127 222 151 627	168 347 795 527
Cộng		460 191 359 027	456 529 272 763

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		32 120 774 890	32 896 456 716
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;		32 120 774 890	32 896 456 716
- 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 tài cơ cấu, dự phòng khác			
- Các khoản ghi giảm khác			

7. Chi phí khác		Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ			
- Lãi do đánh giá lại tài sản			
- Các khoản bị phát			
- Các khoản khác		1	1
Cộng		1	58 219 408

6. Thu nhập khác		Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ			
- Lãi do đánh giá lại tài sản			
- Tiền phát thu được			
- Thuê được giảm			
- Các khoản khác		467 577 586	1 862 450 152
Cộng		467 577 586	1 862 450 152

Chi phí tài chính khác			
- Chi phí tài chính khác			
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		38 623 467 037	81 657 892 454
Cộng			

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp năm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc  
 Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp năm giữ nhưng không được sử dụng:

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
  - Các giao dịch phi tiền tệ khác
- 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
- 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

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phát chi thuế			
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nộp tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nộp thuế thu nhập hoãn lại			
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			
- 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		11 333 267 659	23 219 723 405

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yêu cầu
- + 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
- + 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
- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yêu cầu được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa)

các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

**3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi

- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

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

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi

- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán

- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

**5. Thông tin khác**

Nhưng khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

Nhưng sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã đề thuyết minh ở các phần trên):

Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Thông tin so sánh (Nhưng thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

Thông tin về hoạt động liên tục:

Nhưng thông tin khác:

LẬP BIỂU

Võ Thị Lan Anh



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đình Phúc



TỔNG GIÁM ĐỐC

Cao Huy Bảo



Quảng Nam, ngày 14 tháng 01 năm 2019