

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN HẢI PHÒNG

Địa chỉ : Thôn Đoàn - xã Tam Hưng – huyện Thủy Nguyên – Tp Hải Phòng
Điện thoại : 02253.775160/61; Fax : 02253.775162

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2019

Gồm các biểu:

- 1- Bảng cân đối kế toán
- 2- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- 3- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- 4- Thuyết minh báo cáo tài chính

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
 Địa chỉ: Thôn Đoan - Tam Hưng - Thủy Nguyên - Hải Phòng

Mẫu số B 01a - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110+120+130+140+150)	100		3.153.766.343.756	3.021.215.441.022
I - Tiền và các khoản tương đương tiền	110		989.735.959.912	692.439.084.575
1. Tiền	111		19.735.959.912	41.439.084.575
2. Các khoản tương đương tiền	112		970.000.000.000	651.000.000.000
II - Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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			
III - Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.813.933.146.856	1.967.016.480.133
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.773.867.139.421	1.932.301.731.388
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.906.826.839	1.186.948.843
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		38.773.302.478	34.141.921.784
7. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137	-	614.121.882	614.121.882
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV - Hàng tồn kho	140		332.069.865.175	356.483.595.222
1. Hàng tồn kho	141		332.069.865.175	356.483.595.222
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V - Tài sản ngắn hạn khác	150		18.027.371.813	5.276.281.092
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		18.027.371.813	5.276.281.092
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 - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260)	200		10.281.012.319.847	10.748.216.824.165

I. Các khoản phải thu dài hạn					210	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN					Mã số	3	4	5
I					2			
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)					219		-	-
II. Tài sản cố định					220		9.874.477.371.906	10.328.252.089.139
1. Tài sản cố định hữu hình					221		9.873.334.001.083	10.327.040.007.780
- Nguyên giá					222		22.059.166.504.474	22.058.473.317.440
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)					223		(12.185.832.503.391)	(11.731.433.309.660)
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		1.143.370.823	1.212.081.359
- Nguyên giá					228		2.667.783.724	2.667.783.724
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)					229		(1.524.412.901)	(1.455.702.365)
III. Bất động sản đầu tư					230			
- Nguyên giá					231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)					232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn					240		171.903.233.665	167.693.924.817
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn					241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang					242		171.903.233.665	167.693.924.817
V. Đầu tư tài chính dài hạn					250		500.000.000	500.000.000
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		500.000.000	500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)					254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn					255			
VI. Tài sản dài hạn khác					260		234.131.714.276	251.770.810.209
1. Chi phí trả trước dài hạn					261		176.663.905.329	193.170.853.214
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại					262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn					263		57.467.808.947	58.599.956.995
4. Tài sản dài hạn khác					268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)					270		13.434.778.663.603	13.769.432.265.187

NGUỒN VỐN				
	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		7.892.942.753.688	8.077.150.487.394
I - Nợ ngắn hạn	310		2.934.372.002.059	2.686.557.713.949
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		401.809.690.602	353.302.980.370
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		53.195.261	138.195.261
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		5.388.143.578	11.914.185.807
4. Phải trả người lao động	314		24.945.421.926	36.873.921.167
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		411.943.776.033	277.152.866.448
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		204.792.329.883	97.904.693.140
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.859.399.400.650	1.861.337.884.045
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng - phúc lợi	322		26.040.044.126	47.932.987.711
13. Quỹ bình ôn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		4.958.570.751.629	5.390.592.773.445
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		4.958.570.751.629	5.390.592.773.445
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 - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		5.541.835.909.915	5.692.281.777.793
I - Vốn chủ sở hữu	410		5.541.835.909.915	5.692.281.777.793
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a			
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	411c		-	-

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm
1		2	3	4	5
2. Thặng dư vốn cổ phần		412		196.652.770.150	196.652.770.150
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		63.593.772.706	63.593.772.706
9. Quỹ hỗ trợ sáp nhập doanh nghiệp		419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421		281.589.367.059	432.035.234.937
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		421a		182.035.234.937	186.991.445.427
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b		99.554.132.122	245.043.789.510
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB		422		-	-
II - Nguồn kinh phí và quỹ khác		430		-	-
1. Nguồn kinh phí		431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản		432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)		440		13.434.778.663.603	13.769.432.265.187

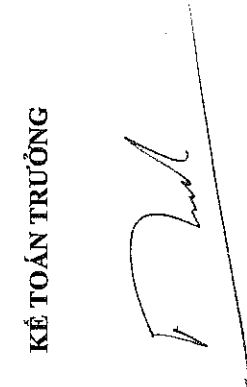
Ngày 17 tháng 4 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

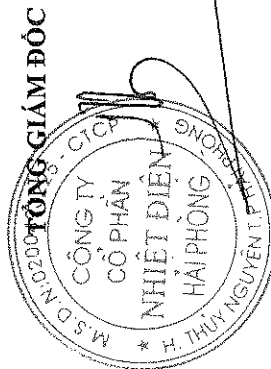


BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH



NGUYỄN THƯỜNG QUANG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ 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	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	2.441.882.181.472	2.701.685.271.533	2.441.882.181.472	2.701.685.271.533
2. Các khoản giảm trừ	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		2.441.882.181.472	2.701.685.271.533	2.441.882.181.472	2.701.685.271.533
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	2.201.274.217.784	2.234.301.752.323	2.201.274.217.784	2.234.301.752.323
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		240.607.963.688	467.383.519.210	240.607.963.688	467.383.519.210
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	8.721.587.463	1.148.029.078	8.721.587.463	1.148.029.078
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	104.367.132.679	265.835.986.822	104.367.132.679	265.835.986.822
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		104.303.741.522	133.804.973.135	104.303.741.522	133.804.973.135
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		40.362.017.415	45.712.935.523	40.362.017.415	45.712.935.523
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		104.600.401.057	156.982.625.943	104.600.401.057	156.982.625.943
11. Thu nhập khác	31		849.716.335	1.145.869.168	849.716.335	1.145.869.168
12. Chi phí khác	32		895.985.270	877.823.934	895.985.270	877.823.934
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(46.268.935)	268.045.234	(46.268.935)	268.045.234
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		104.554.132.122	157.250.671.177	104.554.132.122	157.250.671.177
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	5.000.000.000	8.598.668.887	5.000.000.000	8.598.668.887
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				

17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	99.554.132.122	148.652.002.290	148.652.002.290
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	199	297	297
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71	-	-	-

Ngày 17 tháng 4 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

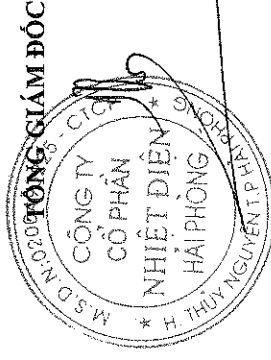


BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH



NGUYỄN THƯỜNG QUANG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		104.554.132.122	157.250.671.177
2. Điều chỉnh cho các khoản			549.834.444.536	729.437.108.436
- Khấu hao TSCĐ và BĐSDT	2		454.188.899.320	464.749.150.692
- 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		(5.544.530.134)	131.937.939.094
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(3.113.666.172)	(1.054.954.485)
- Chi phí lãi vay	6		104.303.741.522	133.804.973.135
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		654.388.576.658	886.687.779.613
- Tăng giảm Các khoản phải thu	9		(260.624.936.933)	(631.129.431.575)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		25.545.878.095	93.300.728.691
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		24.064.393.988	26.818.907.532
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12		16.506.947.885	16.874.229.726
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền Lãi vay đã trả	14		(10.426.666.666)	(98.762.695.011)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(5.000.000.000)	(8.161.126.454)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		122.609.092	27.000.000
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(22.181.734.764)	(13.265.118.468)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		422.395.067.355	272.390.274.054
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(693.187.034)	-
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	27		-	-


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
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		3.113.666.172	1.054.954.485
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.420.479.138	1.054.954.485
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			796.134.975.206
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			(1.049.427.755.837)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(127.518.671.156)	(8.034.112.210)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(127.518.671.156)	(261.326.892.841)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		297.296.875.337	12.118.335.698
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		692.439.084.575	23.440.585.724
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		989.735.959.912	35.558.921.422

Ngày 17 tháng 4 năm 2019

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI LẬP BIỂU

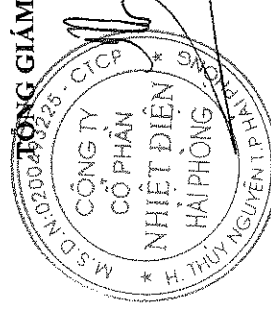
TỔNG GIÁM ĐỐC



BÙI THU TRANG



NGUYỄN MINH THÀNH



NGUYỄN THƯỜNG QUANG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:
2. Lĩnh vực kinh doanh:
3. Ngành nghề kinh doanh:
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính
6. Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con
 - 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
7. 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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12).

2. 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.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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 (Trường hợp đồng tiền ghi số kế toán khác với Đồng Việt Nam); ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu đồng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
 - a) Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.
 - b) Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được trừ đi chi phí giảm giá hàng tồn kho.
 - c) Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Thực hiện phương pháp kê khai thường xuyên
 - d) Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém
 - e) Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
 - f) Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
 - g) Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
 - h) Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
 - i) Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
 - j) Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính.
 - k) Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
 - l) 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, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác 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 điện được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu được ghi nhận khi có biên bản xác nhận lưỡng điện phát lên lưới điện Quốc gia và hoá đơn được phát hành. Doanh thu bán điện được ghi nhận không phụ thuộc vào việc đã nhận được tiền hay chưa.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

- Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

- 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: Chi nhận giá vốn hàng bán đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TRONG TRƯỜNG HỢP DOANH NGHIỆP KHÔNG ĐÁP ỨNG GIÁ ĐỊNH HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

	Cuối kỳ	Đầu năm
01 - Tiền		
- Tiền mặt	223.681.879	87.060.823
- Tiền gửi ngân hàng	19.512.278.033	41.332.023.752
- Tiền đang chuyển	0	0
- Các khoản tương đương tiền	970.000.000.000	6,51E+11
Cộng	989.735.959.912	692.439.084.575

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý
02 - Các khoản đầu tư tài chính				
a) Chứng khoán kinh doanh				
- 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				
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				
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

92) 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
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	500.000.000		500.000.000	500.000.000
- 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	500.000.000		500.000.000	500.000.000

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

03 - Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	1.773.867.139.421	1.932.301.731.388
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
04 - Các khoản phải thu khác	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	38.773.302.478		34.141.921.784	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Kỳ ertực, kỳ quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ	2.779.905.314		227.216.340	
- Phải thu khác	35.993.397.164		33.914.705.444	
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 ertực, kỳ quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	38.773.302.478		34.141.921.784	

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
05 - Tài sản thiếu chờ xử lý				
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho				
c) TSCĐ				
d) Tài sản khác				
- Phải thu người lao động				
- Kỳ quỹ, kỳ ertực				

- Cho mượn					
- Các khoản chi hộ					
- Phải thu khác					
Cộng					

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
06 - Nợ xấu						
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)						
Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;						
Khi nào thu hồi nợ phải thu quá hạn.						
Cộng						

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
07 - Hàng tồn kho						
- Hàng đang đi trên đường	0			0		
- Nguyên liệu, vật liệu	310.854.295.566		334.996.348.605			
- Công cụ, dụng cụ	21.215.569.609		21.487.246.617			
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0		0			
- Thành phẩm						
- Hàng hóa						
- Hàng gửi bán						
- Hàng hóa kho bảo thuế						
Cộng	332.069.865.175		356.483.595.222			
- Giá trị hàng tồn kho từ động, kếm, 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 từ động, kếm, 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						

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
08 - Tài sản dài hạn dở dang						
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn						
Cộng						
b) Xây dựng cơ bản dở dang						
- Mua sắm						
- XD/CB	9.086.150.167		8.024.770.332			
- Sửa chữa	162.817.083.498		159.669.154.485			
Cộng	171.903.233.665		167.693.924.817			

	Nhà cửa	Máy móc	Phương tiện vận tải	Thiết bị	Cây lâu năm, súc vật	TSCĐ khác	Tài sản khác
09 - Tang giảm tài sản cố định hữu hình							
Khoản mục							

ANNUAL THUYẾT	THIẾT BỊ	TRUYỀN DẪN	DỤNG CỤ QUẢN LÝ	LIÊN VIỆC CHO SẢN PHẨM	4.000.000.000
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	10.940.051.932.746	554.008.377.115	219.415.759.676	1.057.750.248	22.058.473.317.440
- Mua trong kỳ	445.187.034		175.200.000		693.187.034
- Đầu tư XD CB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BDS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	10.344.384.684.689	554.008.377.115	219.590.959.676	1.057.750.248	22.059.166.504.474
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	4.863.915.380.770	321.250.147.976	174.626.547.474	622.227.235	11.731.433.309.660
- Khấu hao trong năm	182.350.125.425	10.861.553.688	5.421.468.538	37.330.542	454.120.188.784
- Tăng khác	189.881.199		89.123.748		279.004.947
- Chuyển sang BDS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	5.046.455.387.394	332.111.701.664	180.137.139.760	659.557.777	12.185.832.503.391
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	5.480.024.116.885	232.758.229.139	44.789.212.202	435.523.013	10.327.040.007.780
- Tại ngày cuối kỳ	5.297.929.297.295	221.896.675.451	39.453.819.916	398.192.471	9.873.334.001.083

	Giá trị
* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng, thế chấp, cầm cố các khoản vay:	659.694.485.868
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm 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:	

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	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm					1.129.676.847		1.538.106.877	2.667.783.724
- 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					1.129.676.847		1.538.106.877	2.667.783.724
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm					1.011.560.147		444.142.218	1.455.702.365
- Khấu hao trong năm					20.844.125		47.866.413	68.710.536
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ					1.032.404.270		492.008.631	1.524.412.901
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình								

- Tại ngày đầu năm							1.093.964.659	1.212.081.359
- Tại ngày cuối kỳ							1.046.098.246	1.143.370.823

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 631 826 847

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐHH khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm							
- Thuế tài chính trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính							
- Trả lại TSCĐ 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 TSCĐ thuế tài chính							
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị còn lại của TSCĐ thuế tài chính							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối kỳ							

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư		
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		
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
- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay		
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá		
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác		

13 - Chi phí trả trước

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngân hạn	0	0
- Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)	0	0
b) Dài hạn	176.663.905.329	193.170.853.214
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)	176.663.905.329	193.170.853.214
Cộng	176.663.905.329	193.170.853.214

14 - Tài sản khác

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

	Cuối kỳ		Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
15 - Vay và nợ thuê tài chính						
a) Vay ngắn hạn	1.859.399.400.650		2.183.414.953.679	2.185.353.437.074	1.861.337.884.045	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	4.958.570.751.629		5.067.386.304.658	5.499.608.326.474	5.390.592.773.445	
Cộng	6.817.970.152.279		7.251.001.258.337	7.684.961.763.548	7.251.930.657.490	

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
d) Số vay và nợ thuế tài chính qua hạn chưa thanh toán				
- Vay				
- Nợ thuế tài chính				
Cộng				
- Lý do chưa thanh toán				

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
16 - Phải trả người bán				
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	401.809.690.602	353.302.980.370		
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				

	Đầu năm		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Cuối kỳ	
	Đầu năm	Số có khả năng trả nợ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số có khả năng trả nợ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số có khả năng trả nợ	Số đã thực nộp trong kỳ
17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước								
a) Phải nộp			89.177.991.777	88.765.777.200		412.214.577		
- Thuế giá trị gia tăng								
- Thuế tiêu thụ đặc biệt								
- Thuế xuất, nhập khẩu								
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.961.197.585	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	4.961.197.585	4.961.197.585	4.961.197.585	4.961.197.585
- Thuế thu nhập cá nhân	402.359.462	1.579.362.938	1.579.362.938	1.966.990.984	14.731.416	14.731.416	14.731.416	14.731.416
- Thuế tài nguyên	6.550.628.760	12.938.927.040	12.938.927.040	19.489.555.800				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất								
- Các loại thuế khác		1.332.084.288	1.332.084.288	1.332.084.288				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		2.794.231.498	2.794.231.498	2.794.231.498				
Cộng	11.914.185.807	112.822.597.541	112.822.597.541	119.348.639.770	5.388.143.578	5.388.143.578	5.388.143.578	5.388.143.578
b) Phải thu								
- Thuế giá trị gia tăng		0	0	0	0	0	0	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		0	0	0	0	0	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu		0	0	0	0	0	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		0	0	0	0	0	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân		0	0	0	0	0	0	0
- Thuế tài nguyên		0	0	0	0	0	0	0

- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	0	0	0
- Các loại thuế khác	0	0	0	0
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngân hạn	411.943.776.033	277.152.866.448
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
b) Dài hạn	0	0
- Lãi vay	0	0
- Các khoản khác (chỉ tiết từng khoản)		
Cộng	411.943.776.033	277.152.866.448

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngân hạn	204.792.329.883	97.904.693.140
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	269.288.760	178.852.574
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế	1.908.349.948	1.304.510.483
- Bảo hiểm thất nghiệp	832.643.550	564.271.485
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngân hạn	220.433.158	321.388.843
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	122.786.777.866	305.449.022
- Các khoản phải trả phải nộp khác	78.774.836.601	95.230.220.733
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
Cộng	204.792.329.883	97.904.693.140

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

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)	Cuối kỳ	Đầu năm	Lý do

21 - Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường

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

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan năm 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 (tên 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.

	Cuối kỳ	Đầu năm
23. Dự phòng phải trả		
a. Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng		
b. Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng		

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

25. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	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
Số dư đầu năm trước	5.000.000.000.000	196.652.770.150	0	0	0	-299.059.868.312
- Tăng trong năm trước						
- Lãi trong năm trước						299.059.868.312
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước						
- Lỗ trong năm trước						0
- Giảm khác						0
Số dư đầu năm nay	5.000.000.000.000	196.652.770.150				0
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay						
- Tăng khác						0
- Giảm vốn trong năm nay						
- Lỗ trong năm nay						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối năm nay	5.000.000.000.000	196.652.770.150	Quý hỗ trợ sắp xếp DN	Cổ phiếu quỹ	Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển
			Vốn đầu tư XDCB			Cộng
Số dư đầu năm trước	245.607.655.679				42.411.476.002	185.612.033.519
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước	424.884.991.712					424.884.991.712
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước	238.457.412.454				0	299.059.868.312
- Lỗ trong năm trước						
- Giảm khác						238.457.412.454
Số dư đầu năm nay	432.035.234.937				63.593.772.706	5.692.281.777.793
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay	99.554.132.122					99.554.132.122
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm nay	250.000.000.000				0	250.000.000.000
- Lỗ trong năm nay						
- Giảm khác						0
Số dư cuối năm nay	281.589.367.039				63.593.772.706	5.541.835.909.915

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	2.550.000.000.000	2.550.000.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	2.450.000.000.000	2.450.000.000.000
- Số lượng cổ phiếu quỹ	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
Cộng	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000

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	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- 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	63.593.772.706	63.593.772.706
- 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
Lãi 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 (nổi 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 ngoại Bảng cân đối kế toán		

a) Tài sản thuế ngoài: Tổng số tiền thuế tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuế hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	Cuối năm	Đầu năm
- 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 tại thời điểm cuối kỳ:

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

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

Đơn vị tính: VND		
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay	
a) Doanh thu	Năm trước	
- Doanh thu bán hàng	2 439 786 356 925	2 700 356 226 988
- 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	2 093 824 547	1 329 044 545
Cộng	2 441 882 181 472	2 701 685 271 533
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 luồng 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	2.201.274.217.784	2.234.301.752.323
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	0	0
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 để 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	0	0
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	2.201.274.217.784	2.234.301.752.323
Cộng		

	Năm nay	Năm trước
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.113.666.172	1.054.954.485
- Lãi bán các khoản đầu tư	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá	5.607.921.291	93.074.593
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	8.721.587.463	1.148.029.078

	Năm nay	Năm trước
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	104.303.741.522	133.804.973.135
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	63.391.157	132.031.013.687
- 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		
Cộng	104.367.132.679	265.835.986.822

	Năm nay	Năm trước
6. Thu nhập khác		
- Thành lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản	26.000.000	
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm	823.716.335	1.145.869.168
- Các khoản khác	849.716.335	1.145.869.168
Cộng		

	Năm nay	Năm trước
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt	895.985.270	877.823.934
- Các khoản khác	895.985.270	877.823.934
Cộng		

	Năm nay	Năm trước
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	40.362.017.415	45.712.935.523
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	40.362.017.415	45.712.935.523
- 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.		
e) 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		

	Năm nay	Năm trước
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	1.569.556.824.717	1.643.677.855.315
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	56.997.137.511	46.070.687.628
- Chi phí nhân công	453.648.945.910	463.936.973.859
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.769.538.795	10.934.957.524
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	153.663.788.266	115.394.213.520
- Chi phí khác bằng tiền	2.241.636.235.199	2.280.014.687.846
Cộng		

Chi 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 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

	Năm nay	Năm trước
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.000.000.000	8.598.668.887

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

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
 - 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

	Năm nay	Năm trước
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 phần 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		

	Năm nay	Năm trước
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:		
- Tiền trả nợ 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 phần 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		

NGƯỜI LẬP BIỂU

BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN MINH THÀNH

Ngày 17 tháng 4 năm 2019

