

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2020

Nơi nhận:

- Ban TC-KT/EVN;
- Trưởng Ban KS;
- Ban TH, KTGS/GENCO3;
- Lưu.

TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 3
Báo cáo hợp nhất

Mẫu số B01-DN/HN
 (Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1 năm 2020

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		21 390 028 929 781	19 160 580 084 849
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2 487 274 934 141	2 901 217 252 835
1. Tiền	111	V.01	678 274 934 141	366 567 252 835
2. Các khoản tương đương tiền	112		1 809 000 000 000	2 534 650 000 000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	3 350 650 000 000	4 260 650 000 000
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		3 350 650 000 000	4 260 650 000 000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11 810 175 300 008	8 937 780 141 979
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		10 864 438 663 864	8 031 263 223 803
2. Trả trước cho người bán	132		215 977 473 103	180 323 225 048
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
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	730 611 004 194	727 045 534 281
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(851 841 153)	(851 841 153)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		3 633 262 185 971	2 987 518 268 707
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3 635 171 130 095	2 989 669 336 778

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1 908 944 124)	(2 151 068 071)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		108 666 509 661	73 414 421 328
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		9 965 022 147	6 068 450 113
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		81 643 797 084	64 830 690 231
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	17 057 690 430	2 515 280 984
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		54 706 369 571 536	55 818 470 188 971
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3 294 424 000	3 314 424 000
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		0	0
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	3 294 424 000	3 314 424 000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		51 207 965 494 287	52 326 723 629 267
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	51 109 316 874 812	52 228 931 533 754
– Nguyên giá	222		113 175 934 713 628	113 091 086 031 465
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(62 066 617 838 816)	(60 862 154 497 711)
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	98 648 619 475	97 792 095 513
– Nguyên giá	228		128 231 846 868	125 268 812 108
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(29 583 227 393)	(27 476 716 595)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
– Nguyên giá	231			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		180 337 051 586	143 564 801 613
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		180 337 051 586	143 564 801 613
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2 002 225 789 277	2 002 225 789 277
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1 465 388 607 889	1 465 388 607 889
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	536 837 181 388	536 837 181 388
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		1 312 546 812 386	1 342 641 544 814
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	380 683 372 053	398 369 693 063
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		931 863 440 333	944 271 851 751
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		76 096 398 501 317	74 979 050 273 820

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		64 407 879 792 702	62 913 740 240 040
I. Nợ ngắn hạn	310		12 320 753 365 503	11 728 457 210 048
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		4 791 259 266 338	4 260 446 036 627
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		103 636 000	103 636 000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	97 782 990 117	367 773 630 563
4. Phải trả người lao động	314		89 956 729 400	316 188 483 821
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	748 283 974 383	128 049 958 418
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		16 018 571 949	16 010 207 364

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	3 111 445 637 627	1 081 711 584 031
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		3 299 223 658 452	5 373 362 414 031
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		166 678 901 237	184 811 259 193
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		52 087 126 427 199	51 185 283 029 992
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		360 007 597 620	363 797 151 279
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		51 727 118 829 579	50 821 485 878 713
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 – VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		11 688 518 708 615	12 065 310 033 780
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	11 688 518 708 615	12 065 310 033 780
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		10 699 695 770 000	10 699 695 770 000
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a		10 699 695 770 000	10 699 695 770 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		0	0
- Cổ phiếu ưu đãi	411c			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6 014 917 945	6 014 917 945
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		45 439 387 466	45 439 387 466

Chỉ tiêu	Mã số	Đơn vị tính	Số dư đầu quý	Số đến cuối năm
1	2	3	4	5
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		141 871 395 148	141 871 395 148
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		15 868 253 443	15 868 253 443
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		407 111 577 105	789 411 067 537
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		802 676 724 398	(68 180 500 192)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(395 565 147 293)	857 591 567 729
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		372 517 407 508	367 009 242 241
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)	440		76 096 398 501 317	74 979 050 273 820

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Vũ Thị Thanh Hải

TRƯỞNG BAN TC-KT

(Ký, họ tên)

Vũ Phương Thảo

TP Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 4 năm 2020

KT TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Thanh Hương
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
 Quý 1 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		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	01	VI.25	11 058 963 301 314	10 293 681 036 442	11 058 963 301 314	10 293 681 036 442
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		11 058 963 301 314	10 293 681 036 442	11 058 963 301 314	10 293 681 036 442
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	9 912 768 788 455	9 193 993 263 692	9 912 768 788 455	9 193 993 263 692
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1 146 194 512 859	1 099 687 772 750	1 146 194 512 859	1 099 687 772 750
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	70 415 476 290	35 533 568 430	70 415 476 290	35 533 568 430
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	1 488 928 725 279	697 147 382 804	1 488 928 725 279	697 147 382 804
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		561 916 910 441	689 996 725 321	561 916 910 441	689 996 725 321
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		45 538 846	21 908 348	45 538 846	21 908 348
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		92 018 577 057	83 119 585 461	92 018 577 057	83 119 585 461
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24-(25+26)}	30		(364 382 852 033)	354 932 464 567	(364 382 852 033)	354 932 464 567
12. Thu nhập khác	31		4 813 500 553	4 868 881 143	4 813 500 553	4 868 881 143
13. Chi phí khác	32		4 676 098 115	14 309 159 936	4 676 098 115	14 309 159 936
14. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		137 402 438	(9 440 278 793)	137 402 438	(9 440 278 793)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(364 245 449 595)	345 492 185 774	(364 245 449 595)	345 492 185 774
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	8 573 902 617	1 290 997 538	8 573 902 617	1 290 997 538
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40		11 457 205 212		11 457 205 212
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(372 819 352 212)	332 743 983 024	(372 819 352 212)	332 743 983 024
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(379 139 388 752)	331 211 012 497	(379 139 388 752)	331 211 012 497
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		6 320 036 540	1 532 970 527	6 320 036 540	1 532 970 527
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

TP Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Vũ Thị Thanh Hải

TRƯỞNG BAN TC-KT

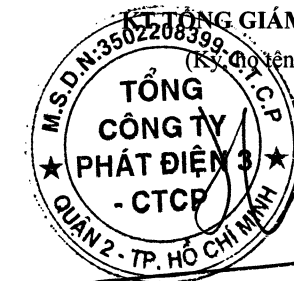
(Ký, họ tên)



Vũ Phương Thảo

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hương
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Từ kỳ: Q1_2020 đến kỳ : Q1_2020

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	(364.245.449.595)	345.492.185.774
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	1.200.257.769.530	1.159.714.766.997
- Các khoản dự phòng	3	(242.123.947)	1.663.781.383
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	903.180.452.041	(7.646.666.148)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(41.048.418.514)	(18.966.894.804)
- Chi phí lãi vay	6	561.916.910.441	689.996.725.321
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	2.259.819.139.956	2.170.253.898.523
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	(2.818.538.243.234)	(3.057.289.138.860)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(633.093.381.899)	58.634.679.904
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	389.503.423.937	673.237.541.108
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	13.789.748.976	797.860.293
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		

- Tiền lãi vay đã trả	14	(72.660.088.558)	(44.359.365.725)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(251.384.712.808)	(162.042.280.631)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	18.050.000	252.879.842
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(31.589.386.846)	(28.656.309.121)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.144.135.450.476)	(389.170.234.667)
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	(134.179.418.178)	(116.898.622.400)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2.801.555	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(200.000.000.000)	(34.650.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	1.113.000.000.000	30.000.000.000
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	43.777.898.790	16.450.977.829
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	822.601.282.167	(105.097.644.571)
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 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	369.733.716.134	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(462.076.211.519)	(214.077.886.496)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(65.655.000)	(32.817.379.275)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(92.408.150.385)	(246.895.265.771)

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(413.942.318.694)	(741.163.145.009)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.901.217.252.835	2.492.402.081.429
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	2.487.274.934.141	1.751.238.936.420

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Vũ Thị Thanh Hải

TRƯỞNG BAN TC-KT

(Ký, họ tên)



Vũ Phương Thảo

TP Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2020

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hương
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2020

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
CTCP Nhiệt điện Bà Rịa
CTCP Nhiệt điện Ninh Bình
 - Danh sách các công ty liên doanh , liên kết
CTCP Thủy điện Thác Bà
CTCP Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh
CTCP Đầu tư và Phát triển Điện Sê San 3A
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc
Ban Quản lý dự án Nhiệt điện Vĩnh Tân; Ban Quản lý dự án Nhiệt điện 1
Công ty Nhiệt điện Phú Mỹ; Công ty Nhiệt điện Mông Dương; Công ty Nhiệt điện Vĩnh Tân
Công ty Thủy điện Buôn Kuốp; Công ty Dịch vụ sửa chữa các nhà máy điện EVNGENCO3

Công ty cổ phần
Sản xuất Công nghiệp

Sản xuất kinh doanh điện năng, quản lý vận hành sửa chữa bảo dưỡng, đại tu, cải tạo, nâng cấp thiết bị điện, công trình điện; ngoài ra, Tổng Công ty còn hoạt động trong một số lĩnh vực khoa học, công nghệ, nghiên cứu triển khai, đào tạo phục vụ cho hoạt động chính

Chu kỳ SXKD thông thường của Tổng Công ty là trong vòng 12 tháng

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 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1 Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày kết thúc ngày từ ngày 01/01 đến 31/12

2 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

1 Chế độ kế toán áp dụng: Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Văn bản số 12227/BTC-CDKTT ngày 03/09/2015 của Bộ Tài chính về chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho các đơn vị trong Tập đoàn Điện lực Việt Nam

2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ 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 (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Theo các nghiệp vụ kinh tế phát sinh thực tế và Chế độ kế toán quy định

3 Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Theo các nghiệp vụ kinh tế phát sinh thực tế

5 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

6 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Theo giá gốc

Bình quân gia quyền

Kê khai thường xuyên

Trên cơ sở lớn hơn của giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho

8 Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Ghi nhận theo nguyên giá và tính khấu hao theo đường thẳng

9 Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

12 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

13 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính

14 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

15 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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 cung cấp dịch vụ

- Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Thu nhập khác

21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào chi phí SXKD, bao gồm các khoản chi phí: công cụ, dụng cụ; chi phí bảo hiểm vật chất ô tô; chi phí mua bảo hiểm tài sản và cháy nổ, chi phí chuẩn bị sản xuất...

Theo chênh lệch thực tế phát sinh giữa hạch toán và thanh toán
Doanh thu - Chi phí - Thuế TNDN

Theo chi phí tài chính thực tế phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính)

Chi phí thuế TNDN được ghi nhận theo số thu nhập chịu thuế nhân với thuế suất thuế TNDN là 20%. Riêng Dự án NMNĐ Vĩnh Tân 2 và NMNĐ Mông Dương 1 được hưởng ưu đãi thuế: miễn thuế TNDN trong vòng 04 năm kể từ năm đầu tiên dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2015 đến năm 2018) và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2019 đến năm 2027).

V Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1 Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn 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 đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán
- nếu có)

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

Đơn vị tính: VND

01 - Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	4.139.321.732	1.890.784.100
- Tiền gửi ngân hàng	674.135.612.409	364.676.468.735
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	1.809.000.000.000	2.534.650.000.000
Cộng	2.487.274.934.141	2.901.217.252.835

02 - Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu						
- 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	3.350.650.000.000	3.350.650.000.000	4.260.650.000.000	4.260.650.000.000
b1) Ngắn hạn	3.350.650.000.000	3.350.650.000.000	4.260.650.000.000	4.260.650.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	3.350.650.000.000	3.350.650.000.000	4.260.650.000.000	4.260.650.000.000

- 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	2.002.225.789.277		2.002.225.789.277	2.002.225.789.277		2.002.225.789.277
- Đầu tư vào công ty con						
CTCP Nhiệt điện Ninh Bình						
CTCP Nhiệt điện Bà Rịa						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	1.465.388.607.889		1.465.388.607.889	1.465.388.607.889		1.465.388.607.889
CTCP Đầu tư và Phát triển Điện Sê San 3A	179.679.282.764		179.679.282.764	179.679.282.764		179.679.282.764
CTCP Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	976.925.637.942		976.925.637.942	976.925.637.942		976.925.637.942
CTCP Thủy điện Thác Bà	308.783.687.183		308.783.687.183	308.783.687.183		308.783.687.183
- Đầu tư vào đơn vị khác	536.837.181.388		536.837.181.388	536.837.181.388		536.837.181.388
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh	114.770.927.800		114.770.927.800	114.770.927.800		114.770.927.800
CTCP Điện lực Dầu Khí Nhơn Trạch 2	83.022.592.000		83.022.592.000	83.022.592.000		83.022.592.000
Công ty Cổ phần Phú Thạnh Mỹ	50.000.000.000		50.000.000.000	50.000.000.000		50.000.000.000
Công ty TNHH DV Năng lượng GE PMTP	74.463.661.588		74.463.661.588	74.463.661.588		74.463.661.588
CTCP DV Sửa chữa điện Miền Bắc	2.500.000.000		2.500.000.000	2.500.000.000		2.500.000.000
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng	108.730.000.000		108.730.000.000	108.730.000.000		108.730.000.000
CTCP Điện Việt Lào	19.600.000.000		19.600.000.000	19.600.000.000		19.600.000.000
CTCP Thủy Điện Buôn Đôn	83.750.000.000		83.750.000.000	83.750.000.000		83.750.000.000

- 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	10.864.438.663.864	8.031.263.223.803
Công ty Mua Bán Điện	10.657.909.426.295	7.822.111.492.770
Các khoản phải thu của khách hàng khác	206.529.237.569	209.151.731.033
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	730.611.004.194		727.045.534.281	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	46.666.090.000		56.228.790.000	
- Phải thu người lao động	1.570.929.959		3.105.746.621	
- Ký cược, ký quỹ	50.000.000		9.050.000.000	
- Cho mượn	71.306.357.582		71.306.357.582	
- Các khoản chi hộ	2.336.927.800			
- Phải thu khác	608.680.698.853		587.354.640.078	
b) Dài hạn	3.294.424.000		3.314.424.000	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	3.294.424.000		3.314.424.000	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	733.905.428.194		730.359.958.281	

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				
d) Tài sản khác				
- Phải thu người lao động				
- Ký quỹ, ký cược				
- 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
	Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)						
	Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;						
	Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						
	Cộng						

07 - Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	3.990.837.860		41.172.723.087	
- Nguyên liệu, vật liệu	3.448.455.344.871	(1.908.944.124)	2.817.029.591.302	(2.151.068.071)

- Công cụ, dụng cụ	115.138.549.616		109.349.349.139	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	67.039.160.254		21.605.117.071	
- Thành phẩm	547.237.494		512.556.179	
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	3.635.171.130.095	(1.908.944.124)	2.989.669.336.778	(2.151.068.071)
- 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	2.613.698.179		3.825.479.999	
- XD CB	177.252.036.929		139.739.321.614	
- Sửa chữa	471.316.478			
Cộng	180.337.051.586		143.564.801.613	

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	TSCĐHH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	20.385.126.021.048	85.759.693.023.003	6.717.546.470.096	209.737.058.143	17.930.440.749	1.053.018.426	113.091.086.031.465
- Mua trong kỳ	335.360.491	9.075.063.525	104.532.700	2.185.515.613			11.700.472.329
- Đầu tư XDCB hoàn thành	50.434.274.554	(159.667.063)			729.012.667		51.003.620.158
- Tăng khác	200.919.622	22.516.099.769		45.672.691			22.762.692.082
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán				168.610.619			168.610.619
- Giảm khác		449.491.787					449.491.787
Số dư cuối kỳ	20.436.096.575.715	85.790.675.027.447	6.717.651.002.796	211.799.635.828	18.659.453.416	1.053.018.426	113.175.934.713.628
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	6.998.049.117.588	50.448.640.715.415	3.275.923.886.232	134.150.290.772	4.360.059.177	1.030.428.527	60.862.154.497.711
- Khấu hao trong năm	182.431.995.747	936.199.856.812	78.718.668.743	6.737.042.814	580.945.606	2.117.802	1.204.670.627.524
- Tăng khác	183.952.899	23.198.313					207.151.212
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán				168.610.619			168.610.619
- Giảm khác		245.827.012					245.827.012
Số dư cuối kỳ	7.180.665.066.234	51.384.617.943.528	3.354.642.554.975	140.718.722.967	4.941.004.783	1.032.546.329	62.066.617.838.816
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							

- Tại ngày đầu năm	13.387.076.903.460	35.311.052.307.588	3.441.622.583.864	75.586.767.371	13.570.381.572	22.589.899	52.228.931.533.754
- Tại ngày cuối kỳ	13.255.431.509.481	34.406.057.083.919	3.363.008.447.821	71.080.912.861	13.718.448.633	20.472.097	51.109.316.874.812

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:	
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	30 662 905 902 671
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:	604 212 948
* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:	
* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:	

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm	76.165.829.664		8.854.276.148		26.473.825.475		13.774.880.821	125.268.812.108
- Mua trong năm					2.963.034.760			2.963.034.760
- 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	76.165.829.664		8.854.276.148		29.436.860.235		13.774.880.821	128.231.846.868
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	13.641.748.737		4.699.617.359		7.742.542.133		1.392.808.366	27.476.716.595
- Khấu hao trong năm	290.379.363		423.615.420		1.048.143.996		344.372.019	2.106.510.798
- Tăng khác								

- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	13.932.128.100		5.123.232.779		8.790.686.129		1.737.180.385
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình							
- Tại ngày đầu năm	62.524.080.927		4.154.658.789		18.731.283.342		12.382.072.455
- Tại ngày cuối kỳ	62.233.701.564		3.731.043.369		20.646.174.106		12.037.700.436

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	8.306.135.728
--	---------------

11 - Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐHH khác	TSCĐ Vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Trả lại TSCĐ thuê 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 thuê tài chính							

- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giám khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê 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		
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) Ngắn hạn	9.965.022.147	6.068.450.113
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	98.459.243	130.771.502
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)	9.866.562.904	5.937.678.611
b) Dài hạn	380.683.372.053	398.369.693.063
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		

- Chi phí mua bảo hiểm	409.455.315	546.787.755
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	380.273.916.738	397.822.905.308
Cộng	390.648.394.200	404.438.143.176

14 - Tài sản khác

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

15 - Vay và nợ thuê tài chính	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
a) Vay ngắn hạn	3.299.223.658.452		345.488.426.034	2.419.627.181.613	5.373.362.414.031	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	51.727.118.829.579		917.702.688.608	12.069.737.742	50.821.485.878.713	
Cộng	55.026.342.488.031		1.263.191.114.642	2.431.696.919.355	56.194.848.292.744	

	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						

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	---------	---------

	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán				
- Vay				
- Nợ thuê tài chính				
Cộng				
- Lý do chưa thanh toán				

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê 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	4.791.259.266.338		4.260.446.036.627	
Công ty Vận Chuyển Khí Đông Nam Bộ	2.385.067.741.395		2.270.594.781.473	
Tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	608.892.470.770		550.344.398.768	
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	57.482.172.372	297.180.121.411	306.877.390.085	47.784.903.698
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu		27.111.366.237	27.111.366.237	

- Thuế thu nhập doanh nghiệp	229.401.549.693	24.339.704.985	251.384.712.808	2.356.541.870
- Thuế thu nhập cá nhân	4.986.888.716	22.136.429.747	19.654.000.711	7.469.317.752
- Thuế tài nguyên	33.928.603.821	76.913.572.657	88.971.078.628	21.871.097.850
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		1.607.922.250	779.607.000	828.315.250
- Các loại thuế khác	7.631.410.780	17.304.964.161	21.186.208.364	3.750.166.577
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	34.343.005.181	23.248.462.583	43.868.820.644	13.722.647.120
Cộng	367.773.630.563	489.842.544.031	759.833.184.477	97.782.990.117
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	223.452.682	514.133.404		737.586.086
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu	43.810.941	212.889.635		256.700.576
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	332.204.954	15.710.414.089		16.042.619.043
- Thuế thu nhập cá nhân	1.840.653.126	(1.840.653.126)		
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	49.625			49.625
- Các loại thuế khác	168.900	20.566.200		20.735.100
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	74.940.756	(224.208.000)	(149.267.244)	
Cộng	2.515.280.984	14.393.142.202	(149.267.244)	17.057.690.430

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	748.283.974.383	128.049.958.418
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
b) Dài hạn		
- Lãi vay		

- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng	748.283.974.383	128.049.958.418

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	3.111.445.637.627	1.081.711.584.031
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	494.444.508	232.079.641
- Bảo hiểm xã hội	21.282.843	558.938
- Bảo hiểm y tế		2.651.661
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa	152.499.616	152.499.616
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.234.089.825	2.773.899.982
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	5.172.710.000	5.237.415.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.103.370.610.835	1.073.312.479.193
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
Cộng	3.111.445.637.627	1.081.711.584.031

20 - Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	16.018.571.949	16.010.207.364
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng	16.018.571.949	16.010.207.364
b) Dài hạn	360.007.597.620	363.797.151.279

- Doanh thu nhận trước	360.007.597.620	363.797.151.279
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		

	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)			

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
a) Trái phiếu phát hành						
- Loại phát hành theo mệnh giá						
- Loại phát hành có chiết khấu						
- Loại phát hành có phụ trội						
Cộng						
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)						

21 2 Trái phiếu chuyển đổi

--

22 Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

<ul style="list-style-type: none"> - 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
-----------------------------	----------------	----------------

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		

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	10.699.695.770.000	6.014.917.945		18.876.854.562		(922.067.392.780)	(20.046.414.799)				15.939.926.044	134.210.488.996	9.932.624.149.968
- Tăng vốn trong năm trước				26.562.532.904									26.562.532.904
- Lãi trong năm trước							857.591.567.729						857.591.567.729
- Tăng khác												34.223.439.056	34.223.439.056
- Giảm vốn trong năm trước													
- Lỗ trong năm trước													
- Giảm khác						(922.067.392.780)	48.134.085.393				71.672.601	26.562.532.904	(847.299.101.882)
Số dư đầu năm nay	10.699.695.770.000	6.014.917.945		45.439.387.466		0	789.411.067.537				15.868.253.443	141.871.395.148	11.698.300.791.539
- Tăng vốn trong năm nay													
- Lãi trong năm nay													
- Tăng khác													
- Giảm vốn trong năm nay													
- Lỗ trong năm nay							379.139.352.212						379.139.352.212
- Giảm khác							3.160.138.220						3.160.138.220
Số dư cuối năm nay	10.699.695.770.000	6.014.917.945		45.439.387.466			407.111.577.105				15.868.253.443	141.871.395.148	11.316.001.301.107

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
Cộng	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000

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	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.069.969.577	1.069.969.577
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu phổ thông	1.069.969.577	1.069.969.577
+ 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	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu phổ thông	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

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	141.871.395.148	141.871.395.148
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	15.868.253.443	15.868.253.443

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
- 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:

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

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	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	10.984.814.652.493	10.291.665.961.447
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	71.725.221.155	1.786.862.075
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính		
- Doanh thu khác	2.423.427.666	228.212.920
Cộng	11.058.963.301.314	10.293.681.036.442
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 doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê Khả năng suy giảm lợi nhuận và lương tiền trong tương lai		

2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		

3 Giá vốn hàng bán	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	9.866.715.581.101	9.183.321.286.772
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	2.161.355.578	21.704.200
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm		
+ Hạng mục chi phí trích trước		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	43.891.851.776	10.650.272.720
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	9.912.768.788.455	9.193.993.263.692

4 Doanh thu hoạt động tài chính	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	34.651.752.259	13.966.894.804
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.121.920.000	5.000.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	28.641.804.031	16.566.673.626

- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	70.415.476.290	35.533.568.430

5 Chi phí tài chính	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	561.916.910.441	689.996.725.321
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	927.011.814.838	7.150.657.483
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	1.488.928.725.279	697.147.382.804

6 Thu nhập khác	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	2.801.555	
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	248.209.574	351.105.117
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	4.562.489.424	4.517.776.026
Cộng	4.813.500.553	4.868.881.143

7 Chi phí khác	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	4.676.098.115	14.309.159.936
Cộng	4.676.098.115	14.309.159.936

8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	92.018.577.057	83.119.585.461
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	92.018.577.057	83.119.585.461
- Các khoản chi phí QLDN khác		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	45.538.846	21.908.348
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;	45.538.846	21.908.348
- 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		

9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.043.715.890.484	7.237.098.188.546
- Chi phí nhân công	114.852.080.724	125.981.704.142
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.200.257.769.530	1.153.900.703.284
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	125.021.310.500	90.995.211.492
- Chi phí khác bằng tiền	562.364.615.039	670.420.708.037
Cộng	10.046.211.666.277	9.278.396.515.501

Ghi chú: Chỉ tiêu “Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố” là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh

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

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng

- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp
- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa)
- + Tài khoản 156 – Hàng hóa
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp
- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	8.573.902.617	1.290.997.538
- 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	8.573.902.617	1.290.997.538

11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		11.457.205.212
- 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		11.457.205.212

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

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

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

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

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

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

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

Thông tin về hoạt động liên tục

Những thông tin khác

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Vũ Thị Thanh Hải

TRƯỞNG BAN TC-KT

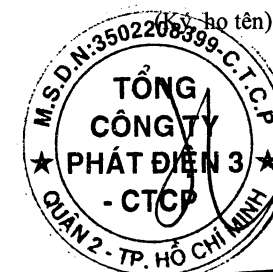
(Ký, họ tên)



Vũ Phương Thảo

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2020

KT TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Thanh Hương
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC