

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM  
TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2-CTY TNHH MTV

=====

MST: 1800590430

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC

=====

Cần Thơ, ngày 26 tháng 10 năm 2020

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ 3 NĂM 2020**  
**HỢP NHẤT - TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2**

**Nơi nhận:**

- Tập đoàn Điện lực Việt Nam
- Cục thuế, Cục thống kê, Sở Tài chính TP Cần Thơ
- Tổng Cục thống kê
- Tổng Cục thuế
- Bộ KH & Đầu tư, UB QLV DN (báo cáo 06 tháng và năm)
- Cục Tài chính DN-Bộ Tài chính
- Lưu

(BCTC theo TT200/2014 và 202/2014/BTC)



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 3 năm 2020

*Đơn vị tính: đồng*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A – TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>13.990.158.763.077</b>	<b>14.989.223.579.691</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2.896.280.668.284</b>	<b>2.374.317.103.037</b>
1. Tiền	111	V.01	230.152.394.771	391.140.250.045
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.666.128.273.513	1.983.176.852.992
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>3.613.620.000.000</b>	<b>2.949.955.515.068</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		3.613.620.000.000	2.949.955.515.068
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>4.942.520.253.634</b>	<b>7.752.884.880.888</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		4.479.897.108.139	6.528.887.438.932
2. Trả trước cho người bán	132		203.661.102.013	41.673.190.952
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		35.203.000.000	35.203.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	258.541.771.351	1.182.346.078.619
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(34.782.727.869)	(35.224.827.615)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>2.439.379.901.186</b>	<b>1.726.186.993.167</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	2.534.850.226.343	1.821.779.412.722
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(95.470.325.157)	(95.592.419.555)



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>98.357.939.973</b>	<b>185.879.087.531</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		46.556.265.407	32.828.763.542
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		47.891.937.497	137.093.474.482
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	3.909.737.069	15.956.849.507
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B – TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>35.488.988.128.651</b>	<b>38.316.776.864.832</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>184.630.000.000</b>	<b>202.328.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở 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		157.500.000.000	175.203.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	27.130.000.000	27.125.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>32.967.012.257.458</b>	<b>35.968.058.465.036</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	32.736.054.565.243	35.736.826.711.933
– Nguyên giá	222		84.288.765.419.394	84.084.306.098.757
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(51.552.710.854.151)	(48.347.479.386.824)
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	230.957.692.215	231.231.753.103
– Nguyên giá	228		303.742.916.431	302.200.395.431
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(72.785.224.216)	(70.968.642.328)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>		
– Nguyên giá	231			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>443.287.789.930</b>	<b>243.196.230.247</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		443.287.789.930	243.196.230.247
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>1.301.854.649.886</b>	<b>1.292.578.776.193</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		42.450.374.861	45.055.583.599
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	1.331.403.117.400	1.316.003.117.400
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(71.998.842.375)	(68.479.924.806)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>592.203.431.377</b>	<b>610.615.393.356</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	153.694.090.466	159.124.804.937
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	1.139.604.336	1.204.852.690
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		437.369.736.575	450.285.735.729
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>49.479.146.891.728</b>	<b>53.306.000.444.523</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>27.951.369.794.994</b>	<b>32.739.558.011.371</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>4.333.886.491.896</b>	<b>8.572.253.062.102</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		714.171.948.246	1.652.131.325.265
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.000.988.536	3.170.512.816
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	231.467.736.458	267.758.470.402
4. Phải trả người lao động	314		125.533.638.504	188.667.377.941
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	791.003.088.246	275.675.858.884
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			378.909.000
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	753.147.715.814	2.228.790.143.335
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.576.520.533.253	3.800.373.862.799



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		184.256.589	286.032.303
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		134.856.586.250	155.020.569.357
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>23.617.483.303.098</b>	<b>24.167.304.949.269</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		338.345.000	811.905.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		23.610.819.379.098	24.160.167.465.269
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		2.605.579.000	2.605.579.000
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		3.720.000.000	3.720.000.000
<b>B – VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>21.527.777.096.734</b>	<b>20.566.442.433.152</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>21.527.777.096.734</b>	<b>20.566.442.433.152</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		11.862.448.440.526	11.862.448.440.526
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a		11.862.448.440.526	11.862.448.440.526
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		0	0
- Cổ phiếu ưu đãi	411c			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		126.329.739.544	126.329.739.544
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		174.756.694.913	155.034.472.166
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(927.148.949.807)	(937.676.569.997)



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.486.533.701.010	1.072.856.009.951
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.843.701.713.157	2.360.757.202.053
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.256.302.446.387	504.937.889.336
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		587.399.266.770	1.855.819.312.717
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		4.425.981.517	4.425.981.517
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		5.956.729.775.874	5.922.267.157.392
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>49.479.146.891.728</b>	<b>53.306.000.444.523</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Đoàn Kim Oanh*

Đoàn Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Hồ Trung Thành*

Hồ Trung Thành

Tp Cần Thơ, ngày ... tháng ... năm ....

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Trương Hoàng Vũ*



## BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

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	01	VI.25	5.430.582.977.325	5.539.380.985.504	19.169.897.843.587	18.018.415.684.810
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>5.430.582.977.325</b>	<b>5.539.380.985.504</b>	<b>19.169.897.843.587</b>	<b>18.018.415.684.810</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	4.375.453.391.626	4.814.521.585.967	16.804.532.049.380	15.734.647.732.561
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>1.055.129.585.699</b>	<b>724.859.399.537</b>	<b>2.365.365.794.207</b>	<b>2.283.767.952.249</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	37.136.093.377	60.588.720.924	183.093.789.813	220.714.996.068
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	181.574.777.250	(63.047.653.292)	597.383.179.714	769.223.999.778
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		145.338.927.390	275.500.959.833	540.681.565.629	757.021.544.237
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24				2.493.634.491	
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		116.928.153.996	121.848.534.069	322.295.912.519	362.093.869.565
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24-(25+26)}</b>	<b>30</b>		<b>793.762.747.830</b>	<b>726.647.239.684</b>	<b>1.631.274.126.278</b>	<b>1.373.165.078.974</b>
12. Thu nhập khác	31		4.507.851.562	7.283.618.702	9.956.030.904	16.009.201.737
13. Chi phí khác	32		2.880.445.901	2.491.749.235	9.634.480.176	14.150.390.710
<b>14. Lợi nhuận khác ( 40= 31-32)</b>	<b>40</b>		<b>1.627.405.661</b>	<b>4.791.869.467</b>	<b>321.550.728</b>	<b>1.858.811.027</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>795.390.153.491</b>	<b>731.439.109.151</b>	<b>1.631.595.677.006</b>	<b>1.375.023.890.001</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	44.016.939.735	83.157.917.862	179.887.396.549	263.203.233.256
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40			65.248.354	65.248.354
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60 = 50 - 51 - 52 )</b>	<b>60</b>		<b>751.373.213.756</b>	<b>648.281.191.289</b>	<b>1.451.643.032.103</b>	<b>1.111.755.408.391</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		587.399.266.770	439.927.264.577	859.575.198.520	369.292.278.577
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		163.973.946.986	208.353.926.712	592.067.833.583	742.463.129.814
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đoàn Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hồ Trung Thành

Tp Cần Thơ, ngày ... tháng ... năm .....

TỔNG GIÁM ĐỐC





Mẫu số B03-DN

TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

Báo cáo hợp nhất

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

Từ kỳ : Q3\_2020 đến kỳ : Q3\_2020

Chỉ tiêu	Mã số	Tổng cộng	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>	<b>795.390.153.491</b>	<b>731.439.109.151</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	2	1.070.934.317.127	1.079.367.331.728
- Các khoản dự phòng	3	8.378.197.909	(37.114.094.280)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	12.282.087.475	(317.988.575.933)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(42.697.252.886)	(70.233.047.804)
- Chi phí lãi vay	6	157.706.710.834	275.500.959.833
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>	<b>2.001.994.213.950</b>	<b>1.660.971.682.695</b>
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	1.445.367.495.145	2.427.109.108.531
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	156.189.790.704	(690.601.848.469)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(187.726.396.574)	(1.078.899.313.260)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(1.647.541.381)	18.144.408.624
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(205.938.966.029)	(157.130.678.578)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(112.300.317.812)	(110.556.564.759)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	1.493.611.832.975	206.782.003.304
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1.689.086.995.680)	(1.049.480.714.168)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>2.900.463.115.298</b>	<b>1.226.338.083.920</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(194.868.810.213)	53.778.385.620
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		825.528.182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.838.500.000.000)	(640.000.000.000)



4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	955.553.650.808	79.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(15.400.000.000)	
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	173.851.861.422	191.869.284.933
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(919.363.297.983)</b>	<b>(314.526.801.265)</b>
<b>III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	20.067.871.699	477.822.504.847
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.316.255.434.843)	(1.191.689.782.209)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(527.900.880.150)	(47.018.585.178)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(1.824.088.443.294)</b>	<b>(760.885.862.540)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>157.011.374.021</b>	<b>150.925.420.115</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>2.739.269.294.263</b>	<b>2.545.075.578.506</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tài khoản)</b>	<b>70</b>	<b>2.896.280.668.284</b>	<b>2.696.000.998.621</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Đoàn Kim Oanh*

Đoàn Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Nguyễn Hoàng Vũ*

*Nguyễn Hoàng Vũ*

Tp Cần Thơ, ngày ... tháng ... năm ....

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Nguyễn Hoàng Vũ*



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 3 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  
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng  
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại  
Công ty Cổ phần Thủy điện A Vương  
Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ  
Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ  
Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn
  - 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  
Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 2  
Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 4  
Ban QLDA Trung tâm Điện lực Ô Môn  
Công ty Nhiệt điện Cần Thơ  
Công ty Thủy điện An Khê Ka Nak  
Công ty Thủy điện Quảng Trị  
Công ty Thủy điện Sông Bung
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...)

Công ty TNHH MTV 100% vốn thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam  
Sản xuất điện  
Sản xuất điện  
12 tháng

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày 01/01/2020 kết thúc ngày 31/12/2020
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: Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính

### **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

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

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

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

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

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty mà Nhóm Công ty không có quyền kiểm soát hoặc ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng đầu tư tài chính dài hạn. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Nhóm Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không được hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình.



13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
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

Theo hướng dẫn tại Nghị định số 10/2017/NĐ-CP của Chính phủ ngày 9 tháng 2 năm 2017 (“Nghị định” 10), các công trình điện nằm trong Quy hoạch phát triển điện lực quốc gia được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản được ghi nhận vào tài khoản “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” được phản ánh trong phần “Vốn chủ sở hữu” và sẽ được phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian không quá 5 năm kể từ khi các công trình đi vào hoạt động thương mại. Hướng dẫn của Nghị định 10 có sự khác biệt so với hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp của Bộ Tài chính ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”) mà theo đó các khoản chênh lệch tỷ giá này phải được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ phát sinh

- 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

**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 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	2.808.760.591	7.087.088.994



- Tiền gửi ngân hàng	227.343.634.180	384.053.161.051
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	2.666.128.273.513	1.983.176.852.992
Cộng	2.896.280.668.284	2.374.317.103.037

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	3.613.620.000.000	3.613.620.000.000	2.949.955.515.068	2.949.955.515.068
b1) Ngắn hạn	3.613.620.000.000	3.613.620.000.000	2.949.955.515.068	2.949.955.515.068
- Tiền gửi có kỳ hạn	3.613.620.000.000	3.613.620.000.000	2.949.955.515.068	2.949.955.515.068
- 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	1.373.853.492.261	(71.998.842.375)	1.301.854.649.886	1.361.058.700.999	(68.479.924.806)	1.292.578.776.193
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	42.450.374.861		42.450.374.861	45.055.583.599		45.055.583.599
- Đầu tư vào đơn vị khác	1.331.403.117.400	(17.314.842.375)	1.314.088.275.025	1.316.003.117.400	(13.635.496.235)	1.302.367.621.165

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



<b>03 - Phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	4.479.897.108.139	6.528.887.438.932
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

<b>04 - Các khoản phải thu khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
a) Ngắn hạn	258.541.771.351	35.023.393	1.182.346.078.619	352.523.393
- Phải thu về cổ phần hoá	5.761.919.203		2.540.419.203	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	50.500.000			
- Ký cược, ký quỹ	5.026.400.000		5.026.400.000	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ	3.117.000.782		(115.864.027.315)	
- Phải thu khác	244.585.951.366	35.023.393	1.290.643.286.731	352.523.393
b) Dài hạn	27.130.000.000		27.125.000.000	
- 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	27.130.000.000		27.125.000.000	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
<b>Cộng</b>	<b>285.671.771.351</b>	<b>35.023.393</b>	<b>1.209.471.078.619</b>	<b>352.523.393</b>

<b>05 - Tài sản thiếu chờ xử lý</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
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				
<b>Cộng</b>				



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				
- Nguyên liệu, vật liệu	2.491.877.346.297		1.786.693.133.098	
- Công cụ, dụng cụ	31.426.971.163		29.938.970.658	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.545.908.883		5.147.308.966	
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	2.534.850.226.343	(95.470.325.157)	1.821.779.412.722	(95.592.419.555)
- 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			654.880.000	
- XDCB	443.287.789.930		242.541.350.247	
- Sửa chữa				
Cộng	443.287.789.930		243.196.230.247	

**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	38.451.026.9 61.982	43.274.959. 108.081	1.562.201.008. 511	791.891.858. 351		4.227.161.8 32	84.084.306.0 98.757
- Mua trong kỳ	2.323.815.77 7	25.232.979. 683	9.174.611.090	21.375.319.5 91		70.950.000	58.177.676.1 41
- Đầu tư XDCB hoàn thành	87.566.229.4 87	43.945.701. 166	3.534.153.593	15.740.374.6 29			150.786.458. 875
- Tăng khác	5.755.605.70 4	17.037.975. 529	2.804.591.718	8.659.589.09 7			34.257.762.0 48
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			2.300.705.455				2.300.705.45 5
- Giảm khác	3	19.013.377. 275		17.448.493.6 94			36.461.870.9 72
Số dư cuối kỳ	38.546.672.6 12.947	43.342.162. 387.184	1.575.413.659. 457	820.218.647. 974		4.298.111.8 32	84.288.765.4 19.394
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	16.732.500.0 83.166	30.256.528. 981.666	781.777.908.9 40	572.797.540. 167		3.874.872.8 85	48.347.479.3 86.824
- Khấu hao trong năm	1.495.772.70 0.799	1.601.367.5 39.650	58.317.876.22 3	49.449.242.7 79		111.991.62 6	3.205.019.35 1.077
- Tăng khác	1.907.143.93 9	792.890.55 5		504.333.059		18.109.186	3.222.476.73 9
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			2.023.058.566				2.023.058.56 6
- Giảm khác		2.297.444		985.004.479			987.301.923
Số dư cuối kỳ	18.230.179.9 27.904	31.858.687. 114.427	838.072.726.5 97	621.766.111. 526		4.004.973.6 97	51.552.710.8 54.151
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	21.718.526.8 78.816	13.018.430. 126.415	780.423.099.5 71	219.094.318. 184		352.288.94 7	35.736.826.7 11.933



- Tại ngày cuối kỳ	20.316.492.6 85.043	11.483.475. 272.757	737.340.932.8 60	198.452.536. 448		293.138.13 5	32.736.054.5 65.243
--------------------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------	--	-----------------	------------------------

* 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:	480.224.056.103
* 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:	

#### 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	294.858.4 06.153		1.068.390 .000		4.735.492. 401		1.538.106. 877	302.200.39 5.431
- Mua trong năm			224.271.0 00		980.250.0 00			1.204.521. 000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác			316.560.0 00		1.248.110. 000			1.564.670. 000
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác			910.110.0 00		316.560.0 00			1.226.670. 000
Số dư cuối kỳ	294.858.4 06.153		699.111.0 00		6.647.292. 401		1.538.106. 877	303.742.91 6.431
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	66.598.80 1.197		245.381.9 88		3.488.851. 273		635.607.8 70	70.968.642 .328
- Khấu hao trong năm	885.558.4 11		188.450.0 62		598.974.1 76		143.599.2 39	1.816.581. 888
- Tăng khác			139.227.7 76		343.866.6 09			483.094.38 5
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác			343.866.6 09		139.227.7 76			483.094.38 5
Số dư cuối kỳ	67.484.35 9.608		229.193.2 17		4.292.464. 282		779.207.1 09	72.785.224 .216
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình								
- Tại ngày đầu năm	228.259.6 04.956		823.008.0 12		1.246.641. 128		902.499.0 07	231.231.75 3.103
- Tại ngày cuối kỳ	227.374.0		469.917.7		2.354.828.		758.899.7	230.957.69



	46.545		83		119		68	2.215
--	--------	--	----	--	-----	--	----	-------

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	61468726
--	----------

**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							
- Giảm 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	46.556.265.407	32.828.763.542
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		169.344.000
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4.310.794.123	572.637.372
- Chi phí đi vay	115.915.000	111.918.620
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	42.129.556.284	31.974.863.550
b) Dài hạn	153.694.090.466	159.124.804.937
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		



- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	153.694.090.466	159.124.804.937
Cộng	200.250.355.873	191.953.568.479

#### 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	1.576.520.533. 253		3.433.587.166 .829	5.657.440.496 .375	3.800.373.862 .799	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	23.610.819.37 9.098		710.614.607.5 62	1.259.962.693 .733	24.160.167.46 5.269	
Cộng	25.187.339.91 2.351		4.144.201.774 .391	6.917.403.190 .108	27.960.541.32 8.068	

	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	714.171.948.246		1.652.131.325.26	



			5	
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	52.554.597.603	560.416.565.864	546.656.096.721	66.315.066.746
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu		400.400.603	400.400.603	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	136.853.243.207	179.863.139.047	266.536.351.429	50.183.463.824
- Thuế thu nhập cá nhân	2.345.203.919	22.938.719.987	24.937.788.379	346.135.527
- Thuế tài nguyên	34.377.976.239	362.035.947.702	338.869.508.700	57.544.415.241
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		37.785.120.226	34.681.028.231	3.104.091.995
- Các loại thuế khác		4.563.211.636	4.563.211.636	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	41.627.449.434	148.260.351.012	135.913.237.321	53.974.563.125
Cộng	267.758.470.402	1.316.263.456.077	1.352.557.623.020	231.467.736.458
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	12.031.467.818	(143.623.551.637)	(131.586.903.936)	5.179.883
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	49.690.423	(24.257.502)		28.865.920
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác	3.875.691.266			3.875.691.266
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng	15.956.849.507	(143.647.809.139)	(131.586.903.936)	3.909.737.069

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	791.003.088.246	275.675.858.884
- 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	791.003.088.246	275.675.858.884
------	-----------------	-----------------

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	753.147.715.814	2.228.790.143.335
- Tài sản thừa chờ giải quyết	5.130.308	5.130.308
- Kinh phí công đoàn	805.434.571	346.556.448
- Bảo hiểm xã hội	50.684.292	31.330.842
- Bảo hiểm y tế	33.281.931	42.673.182
- Bảo hiểm thất nghiệp	149.383.208	196.148.625
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	856.071.992	565.320.934
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	21.004.780.257	362.207.120.388
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	730.242.949.255	1.865.395.862.608
b) Dài hạn	338.345.000	811.905.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	338.345.000	811.905.000
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
Cộng	753.486.060.814	2.229.602.048.335

20 - Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước		378.909.000
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng		378.909.000
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- 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**

- 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.

<b>23. Dự phòng phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>184.256.589</b>	<b>286.032.303</b>
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	184.256.589	286.032.303
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
<b>Cộng</b>	<b>184.256.589</b>	<b>286.032.303</b>
<b>b. Dài hạn</b>	<b>2.605.579.000</b>	<b>2.605.579.000</b>
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)	2.605.579.000	2.605.579.000
<b>Cộng</b>	<b>2.605.579.000</b>	<b>2.605.579.000</b>

<b>24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>1.139.604.336</b>	<b>1.204.852.690</b>
- 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>b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
- 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	11.838.619,8 14.251	126.329,73 9.544		145.580.381,823		(224.399,7 61.605)	2.168.851.352,4 13	4.425.981,517				939.790,56 1.688	14.999,198 .069.631
- Tăng vốn trong năm trước	744.595,193,838			316.560.000									744.911,75 3.838
- Lãi trong năm trước							1.855.819,312,7 17						1.855,819,312,717
- Tăng khác	2.532.136,38 1.542					675.283,65 3.442						253.625,43 4.511	3.461,045,469,495
- Giảm vốn trong năm trước	179.031,519,819						415.801.007,08 3						594.832,52 6.902
- Lỗ trong năm trước													
- Giảm khác	3.708.284,74 9.828					1.155,275,187,688	1.184.683,165,6 00					3.173,494,418	6.051,416,597,534
Số dư đầu năm nay	11.862.448,4 40.526	126.329,73 9.544		155.034.472,166		(937,676,5 69,997)	2.360.757,202,0 53	4.425.981,517				1.072,856,009,951	14.644,175,275,760
- Tăng vốn trong năm nay	1.057,047,62 6.431			16.847,222,7 47									1.073,894,849,178
- Lãi trong năm nay							3.543,434,661,6 76						3.543,434,661,676
- Tăng khác	1.142,607,30 2.186					28,210,015,925						433,399,91 3.806	1.604,217,231,917
- Giảm vốn trong năm nay							664,968,885,25 0						664,968,885,250
- Lỗ trong năm nay							1,558,607,924,1 11						1,558,607,924,111
- Giảm khác	2,199,654,92 8,617					17,682,395,735	875,467,614,02 8					19,722,222,747	3,112,527,161,127
Số dư cuối năm nay	11,862,448,4 40,526	126,329,73 9,544		174,756,694,913		(927,148,9 49,807)	2,843,701,713,1 57	4,425,981,517				1,486,533,701,010	15,571,047,320,860



<b>b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	11.862.448.440.526	11.862.448.440.526
- Vốn góp của các đối tượng khác		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
<b>Cộng</b>	<b>11.862.448.440.526</b>	<b>11.862.448.440.526</b>

<b>c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	11.862.448.440.526	11.838.619.814.251
+ Vốn góp tăng trong năm	2.199.654.928.617	3.276.889.855.380
+ Vốn góp giảm trong năm	2.199.654.928.617	3.887.316.269.647
+ Vốn góp cuối năm	11.862.448.440.526	11.228.193.399.984
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

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

<b>đ) Cổ tức</b>	<b>Giá trị</b>
- 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	

<b>e) Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	1.486.533.701.010	1.072.856.009.951
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

<b>26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
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	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	19 151 316 016 491	17 997 683 586 407
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	11 175 644 954	13 401 203 672
- 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	7 406 182 142	7 330 894 731
Cộng	19 169 897 843 587	18 018 415 684 810
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		



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

<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	16.794.425.430.413	15.720.999.719.503
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.050.941.604	527.332.006
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	9.555.677.363	13.120.681.052
- 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	12.492.886.297	2.129.662.149
<b>Cộng</b>	<b>16.804.532.049.380</b>	<b>15.734.647.732.561</b>

<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	164.638.134.381	204.315.493.207
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.334.000.000	300.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	16.121.655.432	16.099.502.861
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>183.093.789.813</b>	<b>220.714.996.068</b>

<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền vay	540.681.565.629	757.021.544.237
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	(160.428.571)	(49.346.086.980)
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	53.163.731.286	61.528.080.043
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	3.518.917.569	(49.346.086.980)
- Chi phí tài chính khác	18.965.230	20.462.478



- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	597.383.179.714	769.223.999.778

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.232.727.272	2.743.422.278
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	92.361.655	762.766.870
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	8.937.917.307	12.805.420.339
Cộng	10.263.006.234	16.311.609.487

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	306.975.330	323.009.965
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		1.710.000
- Các khoản khác	9.634.480.176	14.128.078.495
Cộng	9.941.455.506	14.452.798.460

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	322.295.912.519	362.093.869.565
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	322.295.912.519	362.093.869.565
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Các khoản chi phí bán hàng khác.		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11.742.662.874.284	10.675.984.651.848
- Chi phí nhân công	555.745.351.864	537.775.920.875
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.201.376.714.277	3.294.224.722.463
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	150.329.236.897	126.509.349.293
- Chi phí khác bằng tiền	1.481.976.917.350	1.461.040.858.653
Cộng	17.132.091.094.672	16.095.535.503.132

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

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

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

EVN\_GL\_005\_THHN\_TT200, người in: OANHDK.GE2.NG, ngày in: 29/10/2020 15:07:53., V1 (29/10/2020 09:56:17)

Trang 19/21



- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp
- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa)
- + Tài khoản 156 – Hàng hóa
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp
- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố

<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	179.887.396.549	263.203.233.256

<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	65.248.354	65.248.354

#### **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

NGƯỜI LẬP BIỂU



**Đoàn Kim Oanh**

KẾ TOÁN TRƯỞNG



*Hồ Trung Thành*

Tp Cần Thơ, ngày ... tháng ... năm ....

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Trương Hoàng Vũ*