

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A – TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>20 032 891 653 181</b>	<b>18 796 560 872 860</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>3 033 745 940 434</b>	<b>4 889 503 224 142</b>
1. Tiền	111	V.01	992 845 940 434	2 996 003 224 142
2. Các khoản tương đương tiền	112		2 040 900 000 000	1 893 500 000 000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>1 600 000 000 000</b>	<b>1 771 000 000 000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1 600 000 000 000	1 771 000 000 000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>12 365 571 349 591</b>	<b>8 947 167 559 377</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		11 894 248 988 986	8 494 115 262 620
2. Trả trước cho người bán	132		270 159 421 502	171 652 902 312
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	202 014 780 256	282 627 553 598
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(851 841 153)	(1 228 159 153)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>2 994 978 789 814</b>	<b>3 080 370 970 600</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	2 995 915 479 870	3 081 307 660 656
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(936 690 056)	(936 690 056)

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>38 595 573 342</b>	<b>108 519 118 741</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		22 212 677 757	2 626 027 908
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14 665 127 509	92 345 538 765
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	1 717 768 076	13 547 552 068
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>61 195 564 042 582</b>	<b>62 588 641 268 619</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>769 382 459</b>	<b>769 382 459</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			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	769 382 459	769 382 459
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>55 781 593 755 244</b>	<b>56 869 179 072 117</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	55 711 822 942 996	56 804 027 238 108
-- Nguyên giá	222		108 554 920 918 523	109 272 068 630 148
-- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(52 843 097 975 527)	(52 468 041 392 040)
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	69 770 812 248	65 151 834 009
-- Nguyên giá	228		89 415 760 897	83 265 837 897
-- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(19 644 948 649)	(18 114 003 888)
<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>3 501 455 226 768</b>	<b>3 788 284 168 769</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3 501 455 226 768	3 788 284 168 769
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>1 828 483 402 457</b>	<b>1 830 593 857 582</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1 340 583 459 469	1 341 623 914 594
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	517 814 589 388	518 884 589 388
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(29 914 646 400)	(29 914 646 400)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>83 262 275 654</b>	<b>99 814 787 692</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	33 511 006 436	35 959 944 300
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		13 879 964 174
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		49 751 269 218	49 974 879 218
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>81 228 455 695 763</b>	<b>81 385 202 141 479</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>70 940 711 381 294</b>	<b>71 594 803 624 885</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>12 191 342 864 990</b>	<b>12 903 427 315 812</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5 474 556 386 655	6 131 548 072 263
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		81 740 000	34 400 000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	228 012 821 184	221 091 187 157
4. Phải trả người lao động	314		106 636 415 596	279 657 435 291
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	618 078 023 262	101 897 917 392
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		12 191 272 670	15 890 415 131
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2 162 059 914 042	988 305 741 258

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		3 421 891 423 033	4 804 801 993 294
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		842 500 000	70 242 320 871
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		166 992 368 548	289 957 833 155
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>58 749 368 516 304</b>	<b>58 691 376 309 073</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		7 919 447 084	
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		394 113 580 552	394 113 580 552
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		58 347 335 488 668	58 297 262 728 521
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>B – VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>10 287 744 314 469</b>	<b>9 790 398 516 594</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>10 287 744 314 469</b>	<b>9 790 398 516 594</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		10 463 692 052 194	10 561 944 694 725
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a		10 463 692 052 194	10 561 944 694 725
- 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		15 409 667 913	16 273 236 198
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(2 260 953 270 267)	(2 449 196 948 778)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		268 961 859 944	291 205 621 444
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		15 939 926 044	15 939 926 044
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1 291 678 979 612	881 358 003 376
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		881 350 331 580	787 301 620 548
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		410 328 648 032	94 056 382 828
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		110 593 427 602	114 101 515 647
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		376 406 753 482	352 757 549 993
<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>81 228 455 695 763</b>	<b>81 385 202 141 479</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Vũ Phương Thảo

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

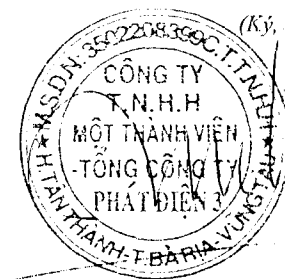


Nguyễn Thị Thanh Hương

Bà Rịa- Vũng Tàu, Ngày .... tháng .... năm 2018

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trương Quốc Mạnh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**  
Quý 1 năm 2018

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	9 754 556 951 247	9 436 040 979 897	9 754 556 951 247	9 436 040 979 897
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>9 754 556 951 247</b>	<b>9 436 040 979 897</b>	<b>9 754 556 951 247</b>	<b>9 436 040 979 897</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	8 401 036 124 606	7 919 355 722 276	8 401 036 124 606	7 919 355 722 276
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>1 353 520 826 641</b>	<b>1 516 685 257 621</b>	<b>1 353 520 826 641</b>	<b>1 516 685 257 621</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	19 938 606 805	28 336 737 410	19 938 606 805	28 336 737 410
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	780 066 084 788	1 506 420 434 767	780 066 084 788	1 506 420 434 767
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		575 106 788 691	248 607 363 447	575 106 788 691	248 607 363 447
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		38 127 479	21 470 481	38 127 479	21 470 481
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		67 232 352 548	67 372 928 212	67 232 352 548	67 372 928 212
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24-(25+26)}</b>	<b>30</b>		<b>526 122 868 631</b>	<b>(28 792 838 429)</b>	<b>526 122 868 631</b>	<b>(28 792 838 429)</b>
12. Thu nhập khác	31		22 672 454 127	4 293 731 899	22 672 454 127	4 293 731 899
13. Chi phí khác	32	q6 246	6 246 490 938	16 635 047 364	6 246 490 938	16 635 047 364
<b>14. Lợi nhuận khác ( 40= 31-32)</b>	<b>40</b>		<b>16 425 963 189</b>	<b>(12 341 315 465)</b>	<b>16 425 963 189</b>	<b>(12 341 315 465)</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế( 50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>542 548 831 820</b>	<b>(41 134 153 894)</b>	<b>542 548 831 820</b>	<b>(41 134 153 894)</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	94 689 045 142	616 828 987	94 689 045 142	616 828 987
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40	13 879 964 174		13 879 964 174	
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60 = 50 - 51 - 52 )</b>	<b>60</b>		<b>433 979 822 504</b>	<b>(41 750 982 881)</b>	<b>433 979 822 504</b>	<b>(41 750 982 881)</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		410 328 648 032	(33 009 476 623)	410 328 648 032	(33 009 476 623)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		23 651 174 472	(8 741 506 258)	23 651 174 472	(8 741 506 258)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Bà Rịa - Vũng Tàu, Ngày... tháng... năm 2018

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

KT. Tổng Giám Đốc  
(Ký, họ tên)

*Vũ Phương Thảo*

*Nguyễn Thị Thanh Hương*



Trang 1/1

Vũ Phương Thảo

Nguyễn Thị Thanh Hương

TRƯỞNG TẬP QUẢN ĐỐC  
TRƯỜNG QUẢN LÝ

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

Kỳ: Q1\_2018

Chi 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>542 548 831 820</b>	<b>(41 134 153 894)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	2	1 160 715 384 902	1 299 368 686 354
- Các khoản dự phòng	3	(69 399 820 871)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	191 492 180 005	1 255 023 842 865
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(19 129 448 576)	227 401 880 328
- Chi phí lãi vay	6	575 106 788 691	248 607 363 447
- 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>2 381 333 915 971</b>	<b>2 989 267 619 100</b>
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	(3 123 237 131 688)	(4 336 163 925 193)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(2 242 436 955)	108 648 219 784
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(851 297 018 009)	1 053 901 396 669
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(17 142 835 985)	(4 203 006 604)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		

- Tiền lãi vay đã trả	14	0	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(104 336 780 364)	(21 942 865 813)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	181 712 767 175	4 207 997 537
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(286 783 116 206)	(21 626 553 625)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(1 821 992 636 061)</b>	<b>(227 911 118 145)</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	(105 774 741 697)	(181 298 124 299)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(277 000 000 000)	(162 291 543 704)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	507 000 000 000	140 500 000 000
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	16 112 275 726	27 756 676 833
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>140 337 534 029</b>	<b>(175 332 991 170)</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	0	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(173 779 876 676)	(222 015 824 834)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(322 305 000)	71 575 000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(174 102 181 676)</b>	<b>(221 944 249 834)</b>



Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(1 855 757 283 708)	(625 188 359 149)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4 889 503 224 142	2 058 553 861 920
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (tính theo công thức)	99	3 033 745 940 434	1 433 365 502 771

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

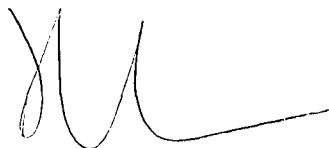
(Ký, họ tên)



Vũ Phương Châu

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hương

Ngày ... tháng 05 năm 2018

**KT. TỔNG GIÁM ĐỐC**

(Ký, họ tên)



KT. TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Thị Thanh Hương

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ : Q1\_2018

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

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

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nếu độ dài về kỳ so sánh...)

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày 01/01/2018 kết thúc ngày 31/12/2018
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

Công ty TNHH MTV 100% vốn Nhà Nước  
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

CTCP Nhiệt điện Bà Rịa  
CTCP Nhiệt điện Ninh Bình  
CTCP Thủy điện Thác Bà  
CTCP Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh  
CTCP Đầu tư và Phát triển Điện Sê San 3A

Ban Quản lý dự án Nhiệt điện Vĩnh Tân; Ban Quản lý dự án Nhiệt điện

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

### 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: Tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi 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

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...

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

- 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

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%

#### 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	4 191 933 008	2 142 279 718
- Tiền gửi ngân hàng	988 654 007 426	2 993 860 944 424
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	2 040 900 000 000	1 893 500 000 000
Cộng	3 033 745 940 434	4 889 503 224 142

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	1 600 000 000 000	1 600 000 000 000	1 771 000 000 000	1 771 000 000 000
b1) Ngắn hạn	1 600 000 000 000	1 600 000 000 000	1 771 000 000 000	1 771 000 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn	1 600 000 000 000	1 600 000 000 000	1 771 000 000 000	1 771 000 000 000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				

- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1 858 398 048 857	(29 914 646 400)	1 828 483 402 457	1 860 508 503 982	(29 914 646 400)	1 830 593 857 582
- Đầu tư vào công ty con						
CTCP Nhiệt điện Ninh Bình	70 454 400 000		70 454 400 000	70 454 400 000		70 454 400 000
CTCP Nhiệt điện Bà Rịa	481 235 570 000		481 235 570 000	481 235 570 000		481 235 570 000
Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Thủ Đức				121 540 842 227		121 540 842 227
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	1 340 583 459 469		1 340 583 459 469	1 341 623 914 594		1 341 623 914 594
CTCP Đầu tư và Phát triển Điện Sê San 3A	171 163 733 397		171 163 733 397	171 163 733 397		171 163 733 397
CTCP Thủy điện Thác Bà	271 553 053 099		271 553 053 099	271 553 053 099		271 553 053 099
CTCP Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	897 866 672 973		897 866 672 973	898 907 128 098		898 907 128 098
- Đầu tư vào đơn vị khác	517 814 589 388	(29 914 646 400)	487 899 942 988	518 884 589 388	(29 914 646 400)	488 969 942 988
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 Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh	114 770 927 800	(29 914 646 400)	84 856 281 400	114 770 927 800	(29 914 646 400)	84 856 281 400
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 Điện lực Dầu Khí Nhơn Trạch 2	64 000 000 000		64 000 000 000	64 000 000 000		64 000 000 000
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.

<b>03 - Phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	11 894 248 988 986	8 494 115 262 620
Công ty Mua bán điện	11 833 580 696 697	8 462 852 528 470
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	202 014 780 256		282 627 553 598	
- Phải thu về cổ phần hoá	7 440 238 081		4 605 790 656	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			14 258 437 500	
- Phải thu người lao động	198 414 200		129 063 300	
- Ký cược, ký quỹ			86 987 291	
- Cho mượn	3 339 988 638		3 339 988 638	
- Các khoản chi hộ	1 599 783 076		(8 712 083 462)	
- Phải thu khác	189 436 356 261		268 919 369 675	
b) Dài hạn	769 382 459		769 382 459	
- 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	769 382 459		769 382 459	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	202 784 162 715		283 396 936 057	

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			163 688 001 391	
- Nguyên liệu, vật liệu	2 904 034 927 381	(936 690 056)	2 839 114 070 812	(936 690 056)
- Công cụ, dụng cụ	58 862 416 831		53 101 657 256	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	32 620 308 043		25 153 916 771	
- Thành phẩm	397 827 615		250 014 426	
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	2 995 915 479 870	(936 690 056)	3 081 307 660 656	(936 690 056)
- 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	21 317 127 084		43 996 190 564	
- XDCB	3 478 646 440 219		3 712 983 592 944	

- Sửa chữa	1 491 659 465		31 304 385 261	
Cộng	3 501 455 226 768		3 788 284 168 769	

**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	TSCDHII Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	19 152 186 908 935	83 179 617 344 433	6 797 119 593 368	142 056 050 701		1 088 732 711	109 272 068 630 148
- Mua trong kỳ	5 601 290 585	63 724 975 667	1 283 636 364	355 983 546			70 965 886 162
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1 569 699 000	7 919 447 084		714 513 636			10 203 659 720
- Tăng khác	162 188 041 047	9 004 427 308	1 328 505 000	30 354 545			172 551 327 900
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác	178 476 228 390	778 456 489 994	9 870 674 096	4 029 478 642		35 714 285	970 868 585 407
Số dư cuối kỳ	19 143 069 711 177	82 481 809 704 498	6 789 861 060 636	139 127 423 786		1 053 018 426	108 554 920 918 523
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	5 621 170 380 632	44 106 595 386 781	2 637 192 331 010	102 075 442 650		1 007 850 967	52 468 041 392 040
- Khấu hao trong năm	181 331 754 783	892 884 094 193	86 792 551 670	3 525 341 990		10 644 416	1 164 544 387 052
- Tăng khác	19 347 144 161	1 085 910 839	22 382 525				20 455 437 525
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác	34 622 071 457	765 312 124 592	6 619 274 564	3 354 056 192		35 714 285	809 943 241 090
Số dư cuối kỳ	5 787 227 208 119	44 235 253 267 221	2 717 387 990 641	102 246 728 448		982 781 096	52 843 097 975 527
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							

- Tại ngày đầu năm	13 531 016 528 303	39 073 021 957 652	4 159 927 262 358	39 980 608 051		80 881 744	56 804 027 238 108
- Tại ngày cuối kỳ	13 355 842 503 058	38 246 556 437 277	4 072 473 069 995	36 880 695 338		70 237 328	55 711 822 942 996

* 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:	27 132 561 756 626
* 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	67 463 477 322		3 770 891 148		12 031 469 427			83 265 837 897
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác	6 149 923 000							6 149 923 000
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	73 613 400 322		3 770 891 148		12 031 469 427			89 415 760 897
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	10 086 599 280		3 770 891 148		4 256 513 460			18 114 003 888
- Khấu hao trong năm	1 264 728 811				266 215 950			1 530 944 761
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								

- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	11 351 328 091		3 770 891 148		4 522 729 410		19 644 948 649
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình							
- Tại ngày đầu năm	57 376 878 042				7 774 955 967		65 151 834 009
- Tại ngày cuối kỳ	62 262 072 231				7 508 740 017		69 770 812 248
* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:							8266584853

#### 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	22 212 677 757	2 626 027 908
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1 103 158 607	1 228 861 010
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)	21 109 519 150	1 397 166 898
b) Dài hạn	33 511 006 436	35 959 944 300
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm	2 473 332	
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)	33 508 533 104	35 959 944 300

Cộng	55 723 684 193	38 585 972 208
------	----------------	----------------

**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	3 421 891 423 033		99 324 858 366	1 482 235 428 627	4 804 801 993 294	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	58 347 335 488 668		50 072 760 147		58 297 262 728 521	
Cộng	61 769 226 911 701		149 397 618 513	1 482 235 428 627	63 102 064 721 815	

	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				

d) 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	5 474 556 386 655		6 131 548 072 263	
Chi nhánh Tổng Công ty Khí VN-CTCP-Công ty Vận Chuyển Khí Đông Nam Bộ	2.293.635.623.185		3.190.542.474.065	
Tập đoàn Công nghiệp Than-Khoáng sản Việt Nam	605 921 302 999		395 643 887 958	
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	47 512 377 284	273 318 428 314	260 741 000 454	60 089 810 896
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu		14 056 256 247	14 056 256 247	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	102 098 988 924	93 868 231 076	104 284 039 428	91 683 180 572
- Thuế thu nhập cá nhân	3 677 497 728	31 307 982 272	23 968 267 581	11 017 212 419
- Thuế tài nguyên	37 331 683 827	82 020 657 416	93 388 698 551	25 963 642 692
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		828 315 250		828 315 250
- Các loại thuế khác		3 062 158 441	3 062 158 441	



- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	30 470 639 394	37 709 520 505	29 749 500 544	38 430 659 355
<b>Cộng</b>	<b>221 091 187 157</b>	<b>536 171 549 521</b>	<b>529 249 921 246</b>	<b>228 012 821 184</b>
<b>b) Phải thu</b>				
- Thuế giá trị gia tăng	10 627 961 478	(68 366 311 326)	(57 738 355 600)	5 752
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	140 450 000	(17 503 671)	52 740 936	175 687 265
- Thuế thu nhập cá nhân	2 779 090 965	(2 290 670 377)	(1 053 604 846)	1 542 025 434
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	49 625			49 625
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
<b>Cộng</b>	<b>13 547 552 068</b>	<b>(70 674 485 374)</b>	<b>(58 739 219 510)</b>	<b>1 717 768 076</b>

<b>18 - Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>618 078 023 262</b>	<b>101 897 917 392</b>
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BDS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
<b>b) Dài hạn</b>	<b>7 919 447 084</b>	
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	7 919 447 084	
<b>Cộng</b>	<b>625 997 470 346</b>	<b>101 897 917 392</b>

<b>19 - Phải trả khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>2 162 059 914 042</b>	<b>988 305 741 258</b>

- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	1 095 257 072	714 508 714
- Bảo hiểm xã hội	38 238 570	230 736 595
- Bảo hiểm y tế	528 265	481 144 678
- Bảo hiểm thất nghiệp		193 061 669
- Phải trả về cổ phần hóa	98 235 379 203	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1 039 290 512	1 238 539 590
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3 656 685 870	3 734 935 870
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2 057 994 534 550	981 712 814 142
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
Cộng	2 162 059 914 042	988 305 741 258

20 - Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	12 191 272 670	15 890 415 131
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng	12 191 272 670	15 890 415 131
b) Dài hạn	394 113 580 552	394 113 580 552
- Doanh thu nhận trước	394 113 580 552	394 113 580 552
- 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"> <li>- Mệnh giá;</li> <li>- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);</li> <li>- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);</li> <li>- Giá trị đã mua lại trong kỳ;</li> <li>- Các thuyết minh khác.</li> </ul>
--

<b>23. Dự phòng phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a. Ngắn hạn	842 500 000	70 242 320 871
- 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...)	842 500 000	70 242 320 871
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		13 879 964 174
- 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	10.561.944.694.725	6.014.917.945		16.273.236.198		(3.374.214.327.146)	825.628.673.005	114.101.515.647			15.939.926.044	218.278.897.602	8.383.967.534.020
- Tăng vốn trong năm trước	253.360.106.762												253.360.106.762
- Lãi trong năm trước							280.726.839.785						280.726.839.785
- Tăng khác	1.188.945.871.594					1.643.330.303.311					3.867.699.000	79.058.439.765	2.915.202.313.670
- Giảm vốn trong năm trước	352.258.735.071												352.258.735.071
- Lỗ trong năm trước													
- Giảm khác	1.090.047.243.285					718.312.924.943	224.997.509.414				3.867.699.000	6.131.715.923	2.043.357.092.565
Số dư đầu năm nay	10.561.944.694.725	6.014.917.945		16.273.236.198		(2.449.196.948.778)	881.358.003.376	114.101.515.647			15.939.926.044	291.205.621.444	9.437.640.966.601
- Tăng vốn trong năm nay				1.283.636.364									1.283.636.364
- trong năm nay							410.328.648.032						410.328.648.032
- Tăng khác	2.961.074.486					191.492.262.169		3.508.088.045				22.147.174.772	220.108.599.472
- Giảm vốn trong năm nay	98.252.642.531			1.566.487.558									99.819.130.089
- Lỗ trong năm nay													
- Giảm khác	2.961.074.486			580.717.091		3.248.583.658	7.671.796	7.016.176.090				44.390.936.272	58.205.159.393
Số dư cuối năm nay	10.463.692.052.194	6.014.917.945		15.409.667.913		(2.260.953.270.267)	1.291.678.979.612	110.593.427.602			15.939.926.044	268.961.859.944	9.911.337.560.987

<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)	10 463 692 052 194	10 561 944 694 725
- Vốn góp của các đối tượng khác		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
<b>Cộng</b>	<b>10 463 692 052 194</b>	<b>10 561 944 694 725</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	10 561 944 694 725	10 561 944 694 725
+ Vốn góp tăng trong năm	2 961 074 486	246 470 271 136
+ Vốn góp giảm trong năm	101 213 717 017	246 470 271 136
+ Vốn góp cuối năm	10 463 692 052 194	10 561 944 694 725
- 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>d) 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	268 961 859 944	291 205 621 444
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	15 939 926 044	15 939 926 044

<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?...)		

<b>27. Chênh lệch tỷ giá</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- 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)	(2 260 953 270 267)	(2 449 196 948 778)

<b>28. Nguồn kinh phí</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

<b>29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>		
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	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>

theo các thời hạn		
- 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

I. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	9 722 357 606 261	9 433 677 801 435
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	31 994 859 166	2 150 748 408
- 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	204 485 820	212 430 054
Cộng	9 754 556 951 247	9 436 040 979 897
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		



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

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

3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	8 387 541 967 899	7 918 479 048 158
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		25 955 300
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	13 494 156 707	850 718 818
- 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	8 401 036 124 606	7 919 355 722 276

<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	19 129 348 576	12 164 672 002
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		5 644 960 000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	809 258 229	10 527 105 408
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	19 938 606 805	28 336 737 410

<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền vay	575 106 788 691	248 607 363 447
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		229 921
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	204 959 296 097	1 257 812 841 399
- 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	780 066 084 788	1 506 420 434 767

<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	21 465 644	40 011 960
- Thuế được giảm		

- Các khoản khác	22 650 888 483	4 253 719 939
Cộng	22 672 354 127	4 293 731 899

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	(100 000)	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	6 246 490 938	16 635 047 364
Cộng	6 246 390 938	16 635 047 364

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	67 232 352 548	67 372 928 212
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	67 232 352 548	67 372 928 212
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	38 127 479	21 470 481
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;	38 127 479	21 470 481
- 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	6 731 965 180 067	6 241 918 578 418
- Chi phí nhân công	122 758 280 086	119 121 864 662
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1 158 427 414 380	1 318 441 111 199

- Chi phí dịch vụ mua ngoài	70 442 610 283	54 007 198 801
- Chi phí khác bằng tiền	382 189 396 694	253 984 901 569
Cộng	8 465 782 881 510	7 987 473 654 649

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

<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	94 689 045 142	616 828 987
- 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	94 689 045 142	616 828 987

<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	13 879 964 174	
- 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		13 879 964 174

### 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. Mua và thanh lý công ty con trong kỳ báo cáo.**

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý công ty con trong kỳ;
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý công ty con được thanh toán bằng tiền và khoản tương đương tiền;
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) không phải là tiền và các khoản tương đương tiền và nợ phải trả trong công ty con được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác.

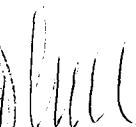
Bà Rịa Vũng Tàu, ngày.....tháng.....năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

KT. Tổng Giám đốc



Vũ Phương Châu

Nguyễn Thị Thanh Hương

TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trương Quốc Phú