

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN HẢI PHÒNG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2017

(trước soát xét của Công ty tư vấn Kiểm toán)

Gồm các biểu:

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

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

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110+120+130+140+150)	100		2.551.489.021.469	2.425.572.046.847
I - Tiền và các khoản tương đương tiền	110		818.211.440.333	623.691.389.054
1. Tiền	111		103.211.440.333	13.691.389.054
2. Các khoản tương đương tiền	112		715.000.000.000	610.000.000.000
II - Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III - Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.153.255.570.140	1.187.494.384.518
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.097.121.791.702	1.124.273.457.839
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.534.182.795	2.673.579.201
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		53.455.226.925	60.547.347.478
7. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137		-	855.631.282
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV - Hàng tồn kho	140		580.022.010.996	601.420.044.397
1. Hàng tồn kho	141		580.022.010.996	601.420.044.397
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V - Tài sản ngắn hạn khác	150		12.966.228.878	12.966.228.878
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			12.966.228.878
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260)	200		13.204.187.129.097	14.677.436.083.440
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-

TÀI SẢN					Mã số	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm
I					2	3	4	5
1. Phải thu dài hạn của khách hàng					211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn					212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở những đơn vị trực thuộc					213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn					214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn					215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác					216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)					219		-	-
II. Tài sản cố định					220		12.685.813.909.549	14.140.437.276.360
1. Tài sản cố định hữu hình					221		12.684.258.275.510	14.139.858.697.992
- Nguyên giá					222		22.091.394.080.246	22.141.526.552.885
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)					223		(9.407.135.804.736)	(8.001.667.854.893)
2. Tài sản cố định thuê tài chính					224		-	-
- Nguyên giá					225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)					226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình					227		1.555.634.039	578.578.368
- Nguyên giá					228		2.667.783.724	1.506.226.447
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)					229		(1.112.149.685)	(927.648.079)
III. Bất động sản đầu tư					230		-	-
- Nguyên giá					231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)					232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn					240		227.872.334.775	200.170.501.797
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn					241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang					242		227.872.334.775	200.170.501.797
V. Đầu tư tài chính dài hạn					250		500.000.000	5.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con					251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết					252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					253		500.000.000	5.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)					254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn					255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác					260		290.000.884.773	331.828.305.283
1. Chi phí trả trước dài hạn					261		284.105.280.629	331.828.305.283
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại					262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn					263		5.895.604.144	-
4. Tài sản dài hạn khác					268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)					270		15.755.676.150.566	17.103.008.130.287

NGUỒN VỐN					Số đầu năm
I					5
Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm		
2	3	4	5		
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)		10.682.695.660.232	12.393.987.700.725		
I - Nợ ngắn hạn		2.973.122.751.981	3.369.816.456.130		
1. Phải trả người bán ngắn hạn		321.722.919.471	614.569.226.678		
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		297.079.261			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		27.736.253.661	4.701.599.983		
4. Phải trả người lao động		26.601.364.138	55.959.086.004		
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		624.130.839.764	392.513.475.034		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-		
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng		-	-		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		-	-		
9. Phải trả ngắn hạn khác		82.882.076.797	117.898.416.171		
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		1.840.245.393.298	2.147.533.010.869		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn					
12. Quỹ khen thưởng - phúc lợi		49.506.825.591	36.641.641.391		
13. Quỹ bình ổn giá					
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ					
II. Nợ dài hạn		7.709.572.908.251	9.024.171.244.595		
1. Phải trả người bán dài hạn		-	-		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn		-	-		
3. Chi phí phải trả dài hạn		-	-		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		-	-		
5. Phải trả nội bộ dài hạn		-	-		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		-	-		
7. Phải trả dài hạn khác		-	-		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		7.709.572.908.251	9.024.171.244.595		
9. Trái phiếu chuyển đổi		-	-		
10. Cổ phiếu ưu đãi		-	-		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-		
12. Dự phòng phải trả dài hạn		-	-		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	-		
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)		5.072.980.490.334	4.709.020.429.562		
I - Vốn chủ sở hữu		5.072.980.490.334	4.709.020.429.562		
1. Vốn góp của chủ sở hữu		5.000.000.000.000	5.000.000.000.000		
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu					
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết					
+ Cổ phiếu ưu đãi					
		5.000.000.000.000	5.000.000.000.000		
		-	-		

NGUỒN VỐN				
	Mã số	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		196.652.770.150	196.652.770.150
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(516.570.280.368)	(714.262.488.340)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		42.411.476.002	39.316.296.173
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		350.486.524.550	187.313.851.579
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		244.049.908.513	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		106.436.616.037	187.313.851.579
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II - Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		15.755.676.150.566	17.103.008.130.287

Ngày 17 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



BÙI THU TRANG

NGUYỄN MINH THÀNH

NGUYỄN THƯỜNG QUANG

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

Mẫu số B 02a - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-
 BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2017

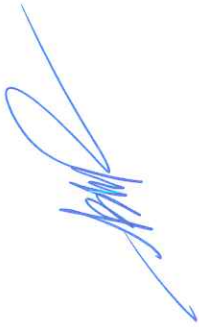
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	1.954.879.984.980	1.752.307.396.257	7.055.012.982.265	6.885.438.254.133
2. Các khoản giảm trừ	2			-		-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.954.879.984.980	1.752.307.396.257	7.055.012.982.265	6.885.438.254.133
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	1.580.887.259.471	1.669.725.662.246	5.817.770.512.076	5.938.335.884.586
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		373.992.725.509	82.581.734.011	1.237.242.470.189	947.102.369.547
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	4.971.943.259	12.562.305.816	14.593.420.289	22.909.984.246
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	225.785.020.347	258.576.339.136	775.659.373.577	867.373.289.950
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		151.974.120.601	180.835.838.544	469.610.941.788	559.292.671.148
8. Chi phí bán hàng	24			-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		40.470.353.591	28.454.358.037	114.389.833.585	75.109.218.339
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		112.709.294.830	(191.886.657.346)	361.786.683.316	27.529.845.504
11. Thu nhập khác	31		(351.345.114)	843.185.347	8.823.407.599	3.865.123.088
12. Chi phí khác	32		921.333.679	1.549.678.173	2.623.566.365	4.301.379.873
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1.272.678.793)	(706.492.826)	6.199.841.234	(436.256.785)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		111.436.616.037	(192.593.150.172)	367.986.524.550	27.093.588.719
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	5.000.000.000	-	17.500.000.000	10.850.287.149
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-

17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	106.436.616.037	(192.593.150.172)	350.486.524.550	16.243.301.570
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	213	-	701	32
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71	-	-	-	-

Ngày 17 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH



NGUYỄN THƯỜNG QUANG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		367.986.524.550	27.093.588.719
2. Điều chỉnh cho các khoản			2.165.599.151.480	2830674786819
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		1.403.677.566.910	1.426.918.809.967
- Các khoản dự phòng	3		855.631.282	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		300.304.851.635	302.088.505.922
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(8.849.840.135)	542.374.799.782
- Chi phí lãi vay	6		469.610.941.788	559.292.671.148
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		2.533.585.676.030	2.857.768.375.538
- Tăng giảm Các khoản phải thu	9		46.798.708.836	878.014.656.468
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		15.502.429.257	(32.634.196.459)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(180.632.688.175)	(2.583.613.670.768)
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12		47.723.024.654	19.129.903.683
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền Lãi vay đã trả	14		(445.779.758.653)	(80.967.136.313)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(17.200.000.000)	(10.819.100.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.888.617.532	55.058.500
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(23.240.325.013)	(26.553.734.456)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.978.645.684.468	1.020.380.156.193
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(24.454.220.360)	(175.767.107.765)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	27		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24			-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4.500.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8.849.840.135	16.901.871.366
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(11.104.380.225)	(158.865.236.399)
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.837.058.773.545	2.229.708.987.240
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(3.360.229.707.749)	(2.507.042.468.624)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(249.850.318.760)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.773.021.252.964)	(277.333.481.384)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		194.520.051.279	584.181.438.410
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		623.691.389.054	33.138.207.254
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		818.211.440.333	617.319.645.664

NGƯỜI LẬP BIỂU



BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH

Ngày 17 tháng 10 năm 2017



NGUYỄN THƯỜNG QUANG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

- Danh sách các công ty con
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

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

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ trong kỳ kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi.

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi số kế toán khác với Đồng Việt Nam); ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài
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: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Thực hiện phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khoản 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.
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán điện được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu được ghi nhận khi có biên bản xác nhận lượng điện phát lên lưới điện Quốc gia và hoá đơn được phát hành. Doanh thu bán điện được ghi nhận không phụ thuộc vào việc đã nhận được tiền hay chưa.
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
 - Thu nhập khác
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Ghi nhận giá vốn hàng bán đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

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

Đơn vị tính: VND

01 - Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	80 862 031	21 367 489
- Tiền gửi ngân hàng	103 130 578 302	13 670 021 565
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	715 000 000 000	610 000 000 000
Cộng	818 211 440 333	623 691 389 054

02 - Các khoản đầu tư tài chính a) Chứng khoán kinh doanh - Tổng giá trị cổ phiếu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý

- Tổng giá trị trái phiếu							
- Các khoản đầu tư khác							
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu							
Về số lượng							
Về giá trị							

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
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
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	500 000 000		500 000 000	5 000 000 000
- Đầu tư vào công ty con				
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
- Đầu tư vào đơn vị khác	500 000 000		500 000 000	5 000 000 000

- 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.

	Cuối kỳ	Đầu năm
03 - Phải thu của khách hàng		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	1 097 121 791 702	1 124 273 457 839
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
04 - Các khoản phải thu khác				
a) Ngắn hạn	53 455 226 925		60 547 347 478	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Kỳ cược, kỳ quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chỉ hộ				

- Phải thu khác	53 455 226 925		60 547 347 478	
b) Dãi hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Kỳ cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	53 455 226 925		60 547 347 478	

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
06 - Nợ xấu				
Đối tượng				
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				

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
07 - Hàng tồn kho				
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	555 526 135 702		581 930 436 410	
- Công cụ, dụng cụ	24 495 875 294		19 489 607 987	

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang					
- Thành phẩm					
- Hàng hóa					
- Hàng gửi bán					
- Hàng hóa kho bảo thuế					
Cộng	580 022 010 996			601 420 044 397	
- Giá trị hàng tồn kho từ 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 từ 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					

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
08 - Tài sản dài hạn dở dang				
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
Cộng				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm	2 851 469 216		2 432 215 908	
- XD/CB	225 020 865 559		197 738 285 889	
- Sửa chữa	227 872 334 775		200 170 501 797	
Cộng				

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	TSCĐ/HH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	10 126 723 819 267	10 983 464 851 528	812 057 466 803	218 222 665 039		1 057 750 248	22 141 526 552 885
- Mua trong kỳ	14 559 138 660	1 401 960 798	2 379 482 828	2 656 908 702			20 997 490 988
- Đầu tư XD/CB hoàn thành							
- Tặng khác	72 061 153						72 061 153
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác	46 961 230 792	22 776 979 923		1 463 814 065			71 202 024 780
Số dư cuối kỳ	10 094 393 788 288	10 962 089 832 403	814 436 949 631	219 415 759 676		1 057 750 248	22 091 394 080 246
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	3 397 736 734 870	4 239 712 085 219	235 233 764 578	128 654 429 469		330 840 757	8 001 667 854 893
- Khấu hao trong năm	552 526 008 225	802 810 224 266	32 468 513 410	17 031 318 606		104 733 768	1 404 940 798 275
- Tặng khác	259 780 324			267 371 244			527 151 568
- Chuyển sang BĐS đầu tư							

- Thanh lý, nhượng bán																
- Giảm khác																
Số dư cuối kỳ		3 950 522 523 419		5 042 522 309 485	267 702 277 988	145 953 119 319					435 574 525			9 407 135 804 736		
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình																
- Tại ngày đầu năm		6 728 987 084 397		6 743 752 766 309	576 823 702 225	89 568 235 570					726 909 491			14 139 858 697 992		
- Tại ngày cuối kỳ		6 143 871 264 869		5 919 567 522 918	546 734 671 643	73 462 640 357					622 175 723			12 684 258 275 510		

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thể chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

																9 862 452 315

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					1 129 676 847		376 549 600	1 506 226 447
- Mua trong năm							1 161 557 277	1 161 557 277
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ					1 129 676 847		1 538 106 877	2 667 783 724
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm					844 807 163		82 840 916	927 648 079
- Khấu hao trong năm					62 532 369		121 969 237	184 501 606
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ					907 339 532		204 810 153	1 112 149 685
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình								
- Tại ngày đầu năm					284 869 684		293 708 684	578 578 368
- Tại ngày cuối kỳ					222 337 315		1 333 296 724	1 555 634 039

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

631 826 847

11 - Tăng giảm tài sản cố định thuế 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	TSCD/HHI khác	TSCD Vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm							
- Thuế tài chính trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCD thuế tài chính							
- Trả lại TSCD thuế tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCD thuế tài chính							
- Trả lại TSCD thuế tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị còn lại của TSCD thuế tài chính							
- 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		
Tôn thất do suy giảm giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		

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

13 - Chi phí trả trước

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngân hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)		
b) Dài hạn	284 105 280 629	331 828 305 283
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	284 105 280 629	331 828 305 283
Cộng	284 105 280 629	331 828 305 283

14 - Tài sản khác

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

	Cuối kỳ		Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
15 - Vay và nợ thuế tài chính						
a) Vay ngắn hạn	1 840 245 393 298		4 884 326 008 264	5 191 613 625 835	2 147 533 010 869	
b) Vay dài hạn (chỉ tiết theo kỳ hạn)	7 709 572 908 251		7 458 460 173 249	8 773 058 509 593	9 024 171 244 595	
Cộng	9 549 818 301 549		12 342 786 181 513	13 964 672 135 428	11 171 704 255 464	

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

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

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

	Cuối kỳ		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
16 - Phải trả người bán						
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	321 722 919 471		614 569 226 678			
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn						
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán						
d) Phải trả người bán là các bên liên quan						

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ	
				Đầu năm	Cuối kỳ
17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước					
a) Phải nộp					
- Thuế giá trị gia tăng		275 805 390 296	255 118 283 225		20 687 107 071
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		1 118 714 390	1 118 714 390		
- Thuế xuất, nhập khẩu		17 500 000 000	12 500 000 000		5 000 000 000
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4 700 000 000				
- Thuế thu nhập cá nhân	1 599 983	1 328 448 410	1 062 577 803		267 470 590

- Thuế tài nguyên	17 404 005 060	15 622 329 060	1 781 676 000
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất	259 926 000	259 926 000	
- Các loại thuế khác	6 330 127	6 330 127	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			
Cộng	4 701 599 983	285 688 160 605	27 736 253 661
b) Phải thu			
- Thuế giá trị gia tăng			
- Thuế tiêu thụ đặc biệt			
- Thuế xuất, nhập khẩu			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp			
- Thuế thu nhập cá nhân			
- Thuế tài nguyên			
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất			
- Các loại thuế khác			
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			
Cộng			

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	624 130 839 764	392 513 475 034
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngưng 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)	624 130 839 764	392 513 475 034
Cộng		

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	82 882 076 797	117 898 416 171
- Tại sân thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	447 696 040	
- Bảo hiểm xã hội	314 816 749	
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	276 673 860	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	81 842 890 148	117 898 416 171
b) Dài hạn		

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			
- Các khoản phải trả phải nộp khác	82 882 076 797		117 898 416 171
Cộng			

20 - Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng		
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 (chỉ 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	Kỳ hạn	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.

23. Dự phòng phải trả

a. Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm

- 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...)		
Công		
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...)		
Công		

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

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

	Đơn vị tính: VND					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá
Số dư đầu năm trước						
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước						
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước						
- Lỗ trong năm trước						
- Giảm khác						

Số dư đầu năm nay	5 000 000 000 000	196 652 770 150	(714 262 488 340)				
- Tăng vốn trong năm nay							
- Lãi trong năm nay			252 588 335 038				
- Tăng khác							
- Giảm vốn trong năm nay							
- Lỗ trong năm nay			54 896 127 066				
- Giảm khác							
Số dư cuối năm nay	5 000 000 000 000	196 652 770 150	(516 570 280 368)	Quy đầu tư phát triển	Quy khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quy hỗ trợ sắp xếp DN
Số dư đầu năm trước	LNST chưa phân phối và các quỹ	Vốn đầu tư XD CB					
- Tăng vốn trong năm trước							
- Lãi trong năm trước							
- Tăng khác							
- Giảm vốn trong năm trước							
- Lỗ trong năm trước							
- Giảm khác							
Số dư đầu năm nay	187 313 851 579		39 316 296 173				4 709 020 429 562
- Tăng vốn trong năm nay							
- Lãi trong năm nay	1 991 162 774 804						1 991 162 774 804
- Tăng khác							255 683 514 867
- Giảm vốn trong năm nay							
- Lỗ trong năm nay	1 827 990 101 833						1 827 990 101 833
- Giảm khác							54 896 127 066
Số dư cuối năm nay	350 486 524 550		42 411 476 002				5 072 980 490 334

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	5 000 000 000 000	5 000 000 000 000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
Cộng	5 000 000 000 000	5 000 000 000 000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	5 000 000 000 000	5 000 000 000 000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	5 000 000 000 000	5 000 000 000 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
--------------------	---------	---------

- Số lượng cổ phiếu 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:	

d) Cổ tức	Giá trị
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	42 411 476 002	39 316 296 173
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
Lì 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	Cuối năm	Đầu năm
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		
- Từ 1 năm trở xuống		

- Trên 1 năm đến 5 năm	
- Trên 5 năm	

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

Mã hàng	Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất	ĐVT	Số lượng
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, giá công, nhận ủy thác:				
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp:				

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

Đơn vị tính: VND	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
I. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	7.047.657.214.903	6.880.221.340.494
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- 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	7.355.767.362	5.216.913.639
- Doanh thu khác	7.055.012.982.265	6.885.438.254.133
Cộng		
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		

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

Đơn vị tính: VND	Đơn vị tính: VND	
	Năm nay	Năm trước
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	5.816.459.737.076	5.938.335.884.586
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.310.775.000	
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm		
+ Hàng mục chi phí trích trước		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hàng mục		

+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- 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	363.483	
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	5.817.770.512.076	5.938.335.884.586
Cộng		

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.464.840.135	16.167.871.366
- Lãi bán các khoản đầu tư	2.385.000.000	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		750.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	5.743.580.154	5.992.112.880
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	14.593.420.289	22.909.984.246

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	469.610.941.788	559.292.671.148
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	306.048.431.789	308.080.618.802
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	775.659.373.577	867.373.289.950

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	8.823.407.599	3.865.123.088
Cộng	8.823.407.599	3.865.123.088

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		

- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt	2 623 566 365	4 301 379 873
- Các khoản khác	2 623 566 365	4 301 379 873
Cộng		

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	114.389.833.585	75.109.218.339
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	114.389.833.585	75.109.218.339
- 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	3.967.139.605.862	4.112.062.815.757
- Chi phí nhân công	141.356.880.760	124.175.838.461
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.403.677.566.910	1.426.070.400.811
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	51.466.151.793	54.598.073.038
- Chi phí khác bằng tiền	138.196.768.243	87.237.315.840
Cộng	5.701.836.973.568	5.804.144.443.907

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 Cán 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 lựa cơ cấu khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	17 500 000 000	10 850 287 149

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời 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		

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 phần loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

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

- Tiền trả nợ từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phần loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

NGƯỜI LẬP BIỂU



BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH

Ngày 14 tháng 10 năm 2017



NGUYỄN THƯỜNG QUANG