

**CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN HẢI PHÒNG**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 1 năm 2018

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

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>3.107.116.344.362</b>	<b>2.557.169.305.780</b>
<b>I - Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>35.558.921.422</b>	<b>23.440.585.724</b>
1. Tiền	111		35.558.921.422	23.440.585.724
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II - Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III - Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>2.449.339.643.900</b>	<b>1.818.210.212.325</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2.397.189.461.835	1.770.690.411.699
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.981.672.232	2.128.868.586
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		49.026.050.615	46.248.472.822
7. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137		-	857.540.782
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV - Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>622.217.779.040</b>	<b>715.518.507.731</b>
1. Hàng tồn kho	141		622.217.779.040	715.518.507.731
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V - Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
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>B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>12.117.106.651.459</b>	<b>12.597.375.622.298</b>

I. Các khoản phải thu dài hạn	210	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN	Mã số	3	4	5
1	2			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở những đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>11.721.161.266.412</b>	<b>12.185.910.417.104</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		11.719.743.053.445	12.184.423.493.601
- Nguyên giá	222		22.057.566.360.355	22.057.566.360.355
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(10.337.823.306.910)	(9.873.142.866.754)
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		1.418.212.967	1.486.923.503
- Nguyên giá	228		2.667.783.724	2.667.783.724
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.249.570.757)	(1.180.860.221)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>144.671.306.136</b>	<b>143.316.896.557</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		144.671.306.136	143.316.896.557
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>500.000.000</b>	<b>500.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		500.000.000	500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>250.774.078.911</b>	<b>267.648.308.637</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		244.951.676.497	261.825.906.223
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		5.822.402.414	5.822.402.414
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>15.224.222.995.821</b>	<b>15.154.544.928.078</b>

NGUỒN VỐN				
Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm	
<b>I</b>		<b>4</b>	<b>5</b>	
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300-310+330)</b>		<b>9.847.023.593.654</b>	<b>9.968.932.894.559</b>	
<b>I - Nợ ngắn hạn</b>		<b>2.999.665.343.163</b>	<b>2.768.623.031.854</b>	
1. Phải trả người bán ngắn hạn		444.379.642.425	452.670.189.936	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		138.195.261	138.195.261	
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		24.660.381.214	28.263.211.104	
4. Phải trả người lao động		16.346.650.383	37.447.309.037	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		380.951.641.265	287.346.563.279	
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		8.474.896.104	13.238.250.478	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		2.091.430.318.998	1.902.997.576.778	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn				
12. Quỹ khen thưởng - phúc lợi		33.283.617.513	46.521.735.981	
13. Quỹ bình ổn giá				
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ				
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>6.847.358.250.491</b>	<b>7.200.309.862.705</b>	
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		6.847.358.250.491	7.200.309.862.705	
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>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400-410+430)</b>		<b>5.377.199.402.167</b>	<b>5.185.612.033.519</b>	
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>		<b>5.377.199.402.167</b>	<b>5.185.612.033.519</b>	
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	

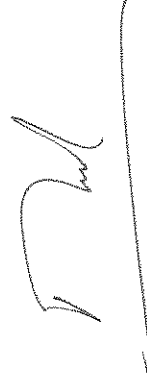
NGUỒN VỐN				
	Mã số	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm
	2	3	4	5
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		196.652.770.150	196.652.770.150
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Có phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(256.124.501.954)	(299.059.868.312)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		42.411.476.002	42.411.476.002
9. Quỹ hỗ trợ sáp nhập doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		394.259.657.969	245.607.655.679
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		245.607.655.679	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		148.652.002.290	245.607.655.679
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>15.224.222.995.821</b>	<b>15.154.544.928.078</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



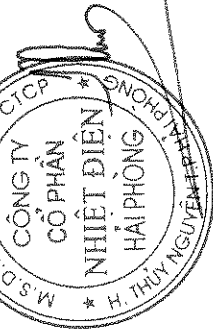
BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH

M.S.Đ. N.0200.41025 - CTCP  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
NHỆT ĐIỆN  
HẢI PHÒNG  
H. THỦY NGUYÊN



NGUYỄN THƯỜNG QUANG

Ngày 16 tháng 04 năm 2018

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 1 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	2.701.685.271.533	2.574.652.733.044	2.701.685.271.533	2.574.652.733.044
2. Các khoản giảm trừ	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		2.701.685.271.533	2.574.652.733.044	2.701.685.271.533	2.574.652.733.044
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	2.234.301.752.323	2.145.959.953.439	2.234.301.752.323	2.145.959.953.439
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		467.383.519.210	428.692.779.605	467.383.519.210	428.692.779.605
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1.148.029.078	9.481.812.058	1.148.029.078	9.481.812.058
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	265.835.986.822	275.948.859.356	265.835.986.822	275.948.859.356
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		133.804.973.135	169.101.870.920	133.804.973.135	169.101.870.920
8. Chi phí bán hàng	24			-		-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		45.712.935.523	28.679.537.337	45.712.935.523	28.679.537.337
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		156.982.625.943	133.546.194.970	156.982.625.943	133.546.194.970
11. Thu nhập khác	31		1.145.869.168	7.499.842.160	1.145.869.168	7.499.842.160
12. Chi phí khác	32		877.823.934	813.725.259	877.823.934	813.725.259
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		268.045.234	6.686.116.901	268.045.234	6.686.116.901
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		157.250.671.177	140.232.311.871	157.250.671.177	140.232.311.871
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	8.598.668.887	7.000.000.000	8.598.668.887	7.000.000.000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-

17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		148.652.002.290	133.232.311.871	148.652.002.290	133.232.311.871
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		297	266	297	266
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		-	-	-	-

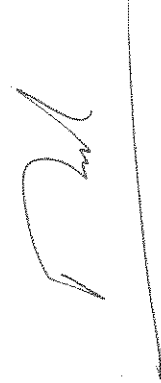
Ngày 16 tháng 04 năm 2018

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

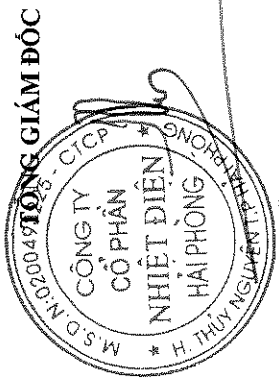


**BÙI THU TRANG**

**KÊ TOÁN TRƯỞNG**



**NGUYỄN MINH THÀNH**



**NGUYỄN THƯỜNG QUANG**

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>		<b>157.250.671.177</b>	<b>133.546.194.970</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>729.437.108.436</b>	<b>736.101.480.828</b>
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		464.749.150.692	469.634.433.531
- Các khoản dự phòng	3		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		131.937.939.094	101.122.900.983
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(1.054.954.485)	(3.757.724.606)
- Chi phí lãi vay	6		133.804.973.135	169.101.870.920
- 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>886.687.779.613</b>	<b>869.647.675.798</b>
- Tăng giảm Các khoản phải thu	9		(631.129.431.575)	(765.786.498.940)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		93.300.728.691	33.948.214.092
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		26.818.907.532	62.337.483.830
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12		16.874.229.726	13.048.692.147
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền Lãi vay đã trả	14		(98.762.695.011)	(117.368.145.300)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8.161.126.454)	(4.700.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		27.000.000	6.850.000
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(13.265.118.468)	(12.046.701.089)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>272.590.274.054</b>	<b>79.087.570.538</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		-	-
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
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24			-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.054.954.485	3.757.724.606
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>1.054.954.485</b>	<b>3.757.724.606</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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền thu từ đi vay	33		796.134.975.206	697.827.945.966
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.049.427.755.837)	(1.284.442.862.613)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.034.112.210)	(100.032.943.720)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(261.326.892.841)</b>	<b>(686.647.860.367)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>12.118.335.698</b>	<b>(603.802.565.223)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>23.440.585.724</b>	<b>623.691.389.054</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>35.558.921.422</b>	<b>19.888.823.831</b>

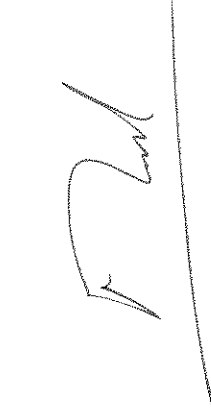
Ngày 16 tháng 04 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

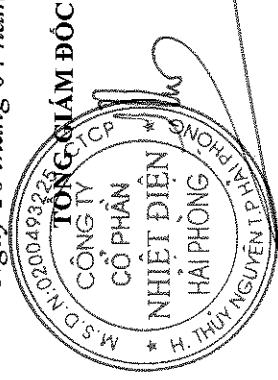


BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH



NGUYỄN THƯỜNG QUANG

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Quý 1 năm 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, nêu độ dài về kỳ so

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

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

**III. CHUẨN 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 sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng
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**

- 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 thái hiện tại. Giá

- 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 tồn kho tối thiểu,

**8. Nguyên tắc ghi nhận và các khâu 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 ghi nhận không phụ thuộc vào việc đã nhận được tiền hay chưa.
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ:
    - Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.
    - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
    - Thu nhập khác
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: 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 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 CÁN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VND

	Cuối kỳ	Đầu năm
01 - Tiền		
- Tiền mặt	52.196.476	131.071.654
- Tiền gửi ngân hàng	35.506.724.946	23.309.514.070
- Tiền đang chuyển	0	0
- Các khoản tương đương tiền	0	0
<b>Cộng</b>	<b>35.558.921.422</b>	<b>23.440.585.724</b>

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý
02 - Các khoản đầu tư tài chính				
a) Chứng khoán kinh doanh				
- Tổng giá trị cổ phiếu				
- Tổng giá trị trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu				
Về số lượng				
Về giá trị				
	Cuối kỳ		Đầu năm	

	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngân hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Đất hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	500.000.000		500.000.000	
- Đầu tư vào công ty con		0		0
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		0		0
- Đầu tư vào đơn vị khác	500.000.000		500.000.000	

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;  
- Các giao dịch trong yếu tố 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 ngân hạn	2.397.189.461.835	1.770.690.411.699
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) Ngân hạn	49.026.050.615		46.248.472.822	
- 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	363.895.406		0	
- Phải thu khác	48.662.155.209		46.248.472.822	
b) Dài hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Kỳ cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	49.026.050.615		46.248.472.822	

	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				
- Ký 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	Đối tượng nợ	Giá trị có thể thu hồi
06 - Nợ xấu				
<b>Đối tượng</b>				
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 chỉ tiết giảm 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	594.981.222.769		689.856.000.501	
- Công cụ, dụng cụ	27.236.556.271		25.662.507.230	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0		0	
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	622.217.779.040		715.518.507.731	
- 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				

	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				





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 thuê 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 thuế hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)		



b) Dài hạn	244.951.676.497	261.825.906.223
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)	244.951.676.497	261.825.906.223
Cộng	244.951.676.497	261.825.906.223

14 - Tài sản khác

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngân hàng				
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	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	2.091.430.318.998		2.942.985.373.578	2.754.552.631.358	1.902.997.576.778			
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	6.847.358.250.491		6.714.147.733.085	7.067.099.345.299	7.200.309.862.705			
Cộng	8.938.788.569.489		9.657.133.106.663	9.821.651.976.657	9.103.307.439.483			

	Năm nay		Năm trước	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê
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	444.379.642.425		452.670.189.936	
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	18.241.632.495	103.305.220.508	112.886.709.851	8.660.143.152
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.562.457.567	8.598.668.887	8.161.126.454	7.000.000.000
- Thuế thu nhập cá nhân	370.451.630	1.452.507.599	1.356.786.327	466.172.902
- Thuế tài nguyên	2.411.795.412	21.272.419.584	15.827.023.836	7.857.191.160
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác		1.652.563.581	1.652.563.581	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	676.874.000	0		676.874.000
<b>Cộng</b>	<b>28.263.211.104</b>	<b>136.281.380.159</b>	<b>139.884.210.049</b>	<b>24.660.381.214</b>
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 thuê đất				
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
<b>Cộng</b>				

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngân hàng	380.951.641.265	287.346.563.279
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chỉ tiết tăng khoản)		
<b>Cộng</b>	<b>380.951.641.265</b>	<b>287.346.563.279</b>

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngân hàng	8.474.896.104	13.238.250.478
- Tại sân thầu chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	114.752.429	335.591.350
- Bảo hiểm xã hội	363.136.057	337.926.521
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		

- Nhận kỳ quỹ, kỳ cực ngắn hạn	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	314.136.975	8.253.801.135
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.682.870.643	4.310.931.472
b) Dài hạn		
- Nhận kỳ quỹ, kỳ cực dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>8.474.896.104</b>	<b>13.238.250.478</b>

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 thông		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
<b>Cộng</b>		
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông		
- 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	Giá trị	Lãi suất
a) Trái phiếu phát hành				
- Loại phát hành theo mệnh giá				
- Loại phát hành có chiết khấu				
- Loại phát hành có phụ trội				
<b>Cộng</b>				

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. Ngân hạn	Cuối kỳ	Đầu năm

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	
- Dự phòng tài cơ cấu	
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên mỗi trường...)	
Cộng	
b. Dài hạn	
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	
- Dự phòng tài cơ cấu	
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên mỗi trường...)	
Cộng	

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
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**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá
Số dư đầu năm trước	5.000.000.000.000	196.652.770.150	0	0	0	-714.262.488.340
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước						
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước						415.202.620.028
- Lỗ trong năm trước						
- Giảm khác						
Số dư đầu năm nay	5.000.000.000.000	196.652.770.150				-299.059.868.312
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay						
- Tăng khác						
						42.935.366.358

Đơn vị tính: VND

Giảm vốn trong năm nay										
- Lỗ trong năm nay										
- Giảm khác										
Số dư cuối năm nay	5.000.000.000.000	196.652.770.150								
Số dư đầu năm trước										
- Tăng vốn trong năm trước	187.313.851.579									
- Lãi trong năm trước	395.607.655.679									
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm trước										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác	337.313.851.579									
Số dư đầu năm nay	245.607.655.679									
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay	148.652.002.290									
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay										
- Lỗ trong năm nay										
- Giảm khác										
Số dư cuối năm nay	394.259.657.969									

<b>b) Chỉ tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>		<b>Đầu năm</b>
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	2.550.000.000.000	2.550.000.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	2.450.000.000.000	2.450.000.000.000
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
<b>Cộng</b>	<b>5.000.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000.000</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	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0	0
+ Vốn góp cuối năm	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia			

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

+ Có phiếu phổ thông	
+ Có phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	

Đ) Cổ tức	Giá trị
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	
+ Cổ tức đã công bố trên có phiếu phổ thông	
+ Cổ tức đã công bố trên có 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	42.411.476.002
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

26. Chính sách đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...)		

27. Chính sách tỷ giá	Năm nay	Năm trước
- Chính sách tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bảng ngoại tệ sang VND		
- Chính sách tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (trôi rớt 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 tại 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
Mã hàng	Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất <td>ĐVT <td>Số lượng </td></td>	ĐVT <td>Số lượng </td>	Số lượng
Mã hàng	Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất <td>ĐVT <td>Số lượng </td></td>	ĐVT <td>Số lượng </td>	Số lượng

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

Đơn vị tính: VND

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	2.700.356.226.988	2.573.043.219.407
- 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		
- Doanh thu khác	1.329.044.545	1.609.513.637
Cộng	2.701.685.271.533	2.574.652.733.044
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chỉ tiết riêng đối tượng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước doanh nghiệp phát thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê khả năng suy giảm lợi nhuận và lường tiền trong tương lai		

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

3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.234.301.752.323	2.145.959.953.439
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
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		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	2.234.301.752.323	2.145.959.953.439

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.054.954.485	3.757.724.606
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	

- Lãi chênh lệch tỷ giá	93.074.593	5.724.087.452
- Lãi bán hàng tra chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>1.148.029.078</b>	<b>9.481.812.058</b>

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	133.804.973.135	169.101.870.920
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	132.031.013.687	106.846.988.436
- 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		
<b>Cộng</b>	<b>265.835.986.822</b>	<b>275.948.859.356</b>

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	1.145.869.168	7.499.842.160
<b>Cộng</b>	<b>1.145.869.168</b>	<b>7.499.842.160</b>

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		
- Các khoản khác	877.823.934	813.725.259
<b>Cộng</b>	<b>877.823.934</b>	<b>813.725.259</b>

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	45.712.935.523	28.679.537.337
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	45.712.935.523	28.679.537.337
- 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	1.643.677.855.315	1.521.778.940.266



- Chi phí nhân công	46.070.687.628	51.171.418.765
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	463.936.973.859	469.634.433.531
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.934.957.524	14.670.366.621
- Chi phí khác bằng tiền	115.394.213.520	117.384.331.593
<b>Cộng</b>	<b>2.280.014.687.846</b>	<b>2.174.639.490.776</b>

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

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

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp
- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa)

+ Tài khoản 156 – Hàng hóa

+ Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán

+ Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng

+ Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố

#### 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	8.598.668.887	7.000.000.000

#### 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 hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại 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 người vay 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:**

Tiền bán 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 796.134.975.206
- 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 trả nợ từ đi vay theo kế ước thông thường 1.049.427.755.837
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

NGƯỜI LẬP BIỂU

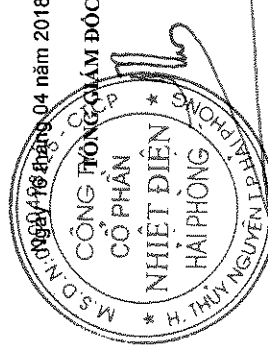


BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH



NGUYỄN THƯỜNG QUANG