

**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 2 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

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 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 2 năm 2018

Đơn vị tính: VND

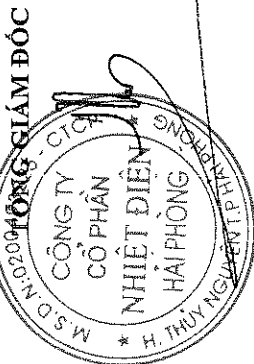
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>2.956.790.540.447</b>	<b>2.557.169.305.780</b>
<b>I - Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>224.606.545.253</b>	<b>23.440.585.724</b>
1. Tiền	111		24.606.545.253	23.440.585.724
2. Các khoản tương đương tiền	112		200.000.000.000	
<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>2.248.857.578.846</b>	<b>1.818.210.212.325</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2.184.237.948.639	1.770.690.411.699
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.185.156.224	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		61.048.595.865	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>483.326.416.348</b>	<b>715.518.507.731</b>
1. Hàng tồn kho	141		483.326.416.348	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>11.635.647.724.334</b>	<b>12.597.375.622.298</b>

I. Các khoản phải thu dài hạn		210				
TÀI SẢN		Mã số	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm	
1		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		-	-	
<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>220</b>		<b>11.257.736.186.191</b>	<b>12.185.910.417.104</b>	
1. Tài sản cố định hữu hình		221		11.256.386.683.760	12.184.423.493.601	
- Nguyên giá		222		22.058.473.317.440	22.057.566.360.355	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223		(10.802.086.633.680)	(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		1.349.502.431	1.486.923.503	
- Nguyên giá		228		2.667.783.724	2.667.783.724	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229		(1.318.281.293)	(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>143.571.017.916</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		143.571.017.916	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>233.840.520.227</b>	<b>267.648.308.637</b>	
1. Chi phí trả trước dài hạn		261		228.044.801.331	261.825.906.223	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262				
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		263		5.795.718.896	5.822.402.414	
4. Tài sản dài hạn khác		268				
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>		<b>270</b>		<b>14.592.438.264.781</b>	<b>15.154.544.928.078</b>	

NGUỒN VỐN					Số đầu năm
Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm		
<b>I</b>					5
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>					9.968.932.894.559
<b>I - Nợ ngắn hạn</b>					2.768.623.031.854
310		2.852.113.766.297			452.670.189.936
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	356.705.064.996			138.195.261
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	287.395.261			28.263.211.104
313	3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	66.311.073.487			37.447.309.037
314	4. Phải trả người lao động	23.929.594.850			287.346.563.279
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	385.621.275.478			
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn				
317	7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng				
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn				
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	88.955.522.845			13.238.250.478
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	1.861.949.027.890			1.902.997.576.778
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn				
322	12. Quỹ khen thưởng - phúc lợi	68.354.811.490			46.521.735.981
323	13. Quỹ bình ổn giá				
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ				
<b>II. Nợ dài hạn</b>					7.200.309.862.705
330		6.358.214.653.199			
331	1. Phải trả người bán dài hạn				
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn				
333	3. Chi phí phải trả dài hạn				
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh				
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn				
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn				
337	7. Phải trả dài hạn khác				
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	6.358.214.653.199			7.200.309.862.705
339	9. Trái phiếu chuyển đổi				
340	10. Cổ phiếu ưu đãi				
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả				
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn				
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ				
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>					5.185.612.033.519
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>					5.185.612.033.519
410		5.382.109.845.285			5.000.000.000.000
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu	5.000.000.000.000			5.000.000.000.000
411a	+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
411b	+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	5.000.000.000.000			5.000.000.000.000
411c	+ Cổ phiếu ưu đãi				

NGUỒN VỐN				
Mã số	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm	
1				
2	3	4	5	
412		196.652.770.150	196.652.770.150	
413				
414				
415				
416				
417		(213.189.135.596)	(299.059.868.312)	
418		63.593.772.706	42.411.476.002	
419				
420				
421		335.052.438.025	245.607.655.679	
421a		155.802.245.515		
421b		179.250.192.510	245.607.655.679	
422		-	-	
430		-	-	
431		-	-	
432		-	-	
440		14.592.438.264.781	15.154.544.928.078	
<b>I</b>				
<b>2. Thặng dư vốn cổ phần</b>				
<b>3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu</b>				
<b>4. Vốn khác của chủ sở hữu</b>				
<b>5. Cổ phiếu quỹ</b>				
<b>6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>				
<b>7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái</b>				
<b>8. Quỹ đầu tư phát triển</b>				
<b>9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp</b>				
<b>10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</b>				
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>				
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước				
- LNST chưa phân phối kỳ này				
<b>12. Nguồn vốn đầu tư XDCB</b>				
<b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>				
1. Nguồn kinh phí				
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản				
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>				

Ngày 07 tháng 07 năm 2018



KẾ TOÁN TRƯỞNG

*(Handwritten signature)*

NGUYỄN MINH THÀNH

NGUYỄN THƯỜNG QUANG

NGƯỜI LẬP BIỂU

*(Handwritten signature)*

BÙI THU TRANG

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 2 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	2.587.294.419.163	2.525.480.264.241	5.288.979.690.696	5.100.132.997.285
2. Các khoản giảm trừ	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		2.587.294.419.163	2.525.480.264.241	5.288.979.690.696	5.100.132.997.285
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	2.170.868.789.622	2.090.923.299.166	4.405.170.541.945	4.236.883.252.605
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		416.425.629.541	434.556.965.075	883.809.148.751	863.249.744.680
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1.215.416.681	139.664.972	2.363.445.759	9.621.477.030
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	187.725.421.474	273.925.493.874	453.561.408.296	549.874.353.230
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		128.929.719.245	148.534.950.267	262.734.692.380	317.636.821.187
8. Chi phí bán hàng	24			-		-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		39.648.458.766	45.239.942.657	85.361.394.289	73.919.479.994
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		190.267.165.982	115.531.193.516	347.249.791.925	249.077.388.486
11. Thu nhập khác	31		613.684.871	1.674.910.553	1.759.554.039	9.174.752.713
12. Chi phí khác	32		1.330.658.343	888.507.427	2.208.482.277	1.702.232.686
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(716.973.472)	786.403.126	(448.928.238)	7.472.520.027
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		189.550.192.510	116.317.596.642	346.800.863.687	256.549.908.513
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	10.300.000.000	5.500.000.000	18.898.668.887	12.500.000.000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-

17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	179.250.192.510	110.817.596.642	327.902.194.800	244.049.908.513
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	359	222	656	488
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71	-	-	-	-

Ngày 16 tháng 07 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

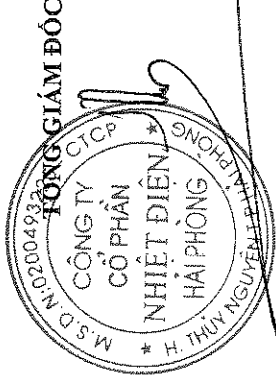


BÙI THU TRANG

KÊ TOÁN TRƯỞNG



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 03a - DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: VND

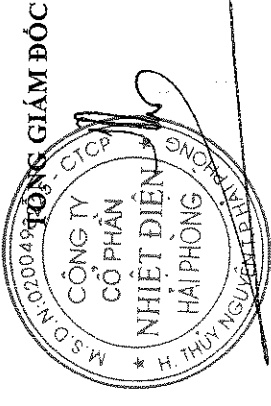
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		346.800.863.687	256.549.908.513
2. Điều chỉnh cho các khoản			1.381.041.144.085	1.402.664.772.642
- Khấu hao TSCD và BĐSĐT	2		928.949.932.411	938.960.166.464
- Các khoản dự phòng	3		(243.418.900)	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		190.733.641.323	155.477.588.263
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(1.133.703.129)	(3.877.896.876)
- Chi phí lãi vay	6		262.734.692.380	317.636.821.187
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	(6.387.537.678)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		1.727.842.007.772	1.659.214.681.155
- Tăng giảm Các khoản phải thu	9		(430.647.366.521)	(1.819.583.610.855)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		232.218.774.901	45.291.395.629
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		33.952.459.448	74.915.216.443
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12		33.781.104.892	30.475.329.623
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền Lãi vay đã trả	14		(37.460.630.656)	(62.318.774.279)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(15.161.126.454)	(11.700.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.358.325.000	-
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(21.800.365.241)	(17.042.274.005)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.524.083.183.141	(100.748.036.289)
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21		-	(16.367.987.621)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	27		-	-

Mẫu số B 03a - DN Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế 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			-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.133.703.129	10.640.452.431
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>1.133.703.129</b>	<b>(5.727.535.190)</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 chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.100.175.036.967	1.667.543.826.723
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.954.173.825.355)	(1.925.526.474.112)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(470.052.138.353)	(250.933.928.447)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(1.324.050.926.741)</b>	<b>(508.916.575.836)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>201.165.959.529</b>	<b>(615.392.147.315)</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>224.606.545.253</b>	<b>8.299.241.739</b>

Ngày 16 tháng 07 năm 2018



KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI LẬP BIỂU

*(Signature)*

NGUYỄN MINH THÀNH

BÙI THU TRANG

NGUYỄN THƯỜNG QUANG

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

Mẫu số B 09a - DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Quý 2 năm 2018

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 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 số 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
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 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 lỗi thời,
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 thuê tài chính.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí lãi 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 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 thuê thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

**V. CÁC CHỈNH 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

	Cuối kỳ	Đầu năm
01. Tiền	81.414.650	131.071.654
- Tiền mặt	24.525.130.603	23.309.514.070
- Tiền gửi ngân hàng	0	0
- Tiền đang chuyển	200.000.000.000	0
- Các khoản tương đương tiền	224.606.545.253	23.440.585.724
Cộng		

	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	Đầu năm	
					Dự phòng	Giá trị hợp lý
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) Dài hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						

	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Cuối kỳ		Đầu năm	
			Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	500.000.000	500.000.000		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		500.000.000		500.000.000

- Tổng tài tính 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 ngân hạn	2.184.237.948.639	1.770.690.411.699
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Đầu năm	
				Dự phòng	Giá trị
04 - Các khoản phải thu khác					
a) Ngân hạn	61.048.595.865		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 cực, kỳ quỹ					
- Cho mượn					
- Các khoản chi hộ	113.391.430		358.566.891		
- Phải thu khác	60.935.204.435		45.889.905.931		
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 cực, kỳ quỹ					
- Cho mượn					
- Các khoản chi hộ					
- Phải thu khác					
<b>Cộng</b>	<b>61.048.595.865</b>		<b>46.248.472.822</b>		

	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, kỷ cước				
- 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				
<b>Đổi tương</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 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 do chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)				
Trong đó: (nội dung chi tiết 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	0	0		
- Nguyên liệu, vật liệu	456.740.552.320		689.856.000.501	
- Công cụ, dụng cụ	26.585.864.028		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	483.326.416.348		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 đồng 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	2.657.698.633								4.333.851.346	
- XDCB	140.913.319.283								138.983.045.211	
- Sửa chữa	143.571.017.916								143.316.896.557	
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	Tiện bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	TSCĐHH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	10.342.232.540.570	10.940.051.932.746	554.808.377.115	219.415.759.676		1.057.750.248	22.057.566.360.355
- Mua trong kỳ	1.706.957.085						1.706.957.085
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán		800.000.000					800.000.000
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	10.343.939.497.655	10.940.051.932.746	554.808.377.115	219.415.759.676		1.057.750.248	22.058.473.317.440
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	4.133.686.951.800	5.309.208.353.353	278.079.373.598	151.695.282.936		472.905.067	9.873.142.866.754
- Khấu hao trong năm	364.709.134.444	550.905.326.426	21.818.199.970	11.305.189.415		74.661.084	928.812.511.339
- Tăng khác	366.199.350			178.247.496			544.446.846
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán		413.191.259					413.191.259
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	4.498.762.285.594	5.840.113.679.779	299.484.382.309	163.178.719.847		547.566.151	10.802.086.633.680
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	6.208.545.588.770	5.630.843.579.393	276.729.003.517	67.720.476.740		584.845.181	12.184.423.493.601
- Tại ngày cuối kỳ	5.845.177.212.061	5.099.938.252.967	254.523.994.806	56.237.039.829		510.184.097	11.256.386.683.760

\* 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:

\* 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:

Giá trị	Giá trị
	9.464.850.762

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng phát	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		1.538.106.877	2.667.783.724
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								

- Tăng do hoạt động 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										928.183.655					252.676.566	1.180.860.221
Số dư đầu năm										41.688.246					95.732.826	137.421.072
- Khấu hao trong năm																
- Tăng khác																
- Thanh lý, nhượng bán																
- Giảm khác										969.871.901					348.409.392	1.318.281.293
Số dư cuối kỳ																
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình										201.493.192					1.285.430.311	1.486.923.503
- Tại ngày đầu năm										159.804.946					1.189.697.485	1.349.502.431
- Tại ngày cuối kỳ																

\* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 631 826 847

11 - Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Nhà của 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
13 - Chi phí trả trước		
- 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	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngân hàng		
- 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	228.044.801.331	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)	228.044.801.331	261.825.906.223
Cộng	228.044.801.331	261.825.906.223

14 - Tài sản khác

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

	Cuối kỳ		Số giảm trong kỳ	Số tăng 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	1.861.949.027.890		3.685.279.258.995	1.902.997.576.778		
b) Vay dài hạn (chỉ tiết theo kỳ hạn)	6.358.214.653.199		6.725.994.903.533	7.200.309.862.705		
Cộng	8.220.163.681.089		10.411.274.162.528	9.103.307.439.483		

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

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

	Cuối kỳ		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	356.705.064.996		452.070.189.936	
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	250.419.689.157	220.622.258.447	48.039.063.205
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.562.457.567	18.898.668.887	15.161.126.454	10.300.000.000
- Thuế thu nhập cá nhân	370.451.630	1.995.431.367	2.365.882.995	2
- Thuế tài nguyên	2.411.795.412	45.172.613.304	39.612.398.436	7.972.010.280
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	676.874.000	7.843.966.581	8.522.840.581	
<b>Cộng</b>	<b>28.263.211.104</b>	<b>324.332.369.296</b>	<b>286.284.506.913</b>	<b>66.311.073.487</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	385.621.275.478	287.346.563.279
- Trích trước Chi phí tiền 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) Phải vay	0	0
- Lãi vay	0	0
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>	<b>385.621.275.478</b>	<b>287.346.563.279</b>

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngân hàng	88.955.522.845	13.238.250.478
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	115.086.959	335.591.350
- Bảo hiểm xã hội	93.202.559	337.926.521
- Bảo hiểm y tế	7.991.623	
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	5.271.210.282	8.253.801.135
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	83.468.031.422	4.310.931.472
<b>b) Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>88.955.522.845</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 (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	Lãi suất	Kỳ hạn	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	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Ngắn hạn		

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	
- Dự phòng tái cơ cấu	
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên mỗi trường...)	
Cộng	
b. Dài hạn	
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	
- Dự phòng tái cơ cấu	
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên 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>		
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

**25. Vốn chủ sở hữu**

**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	Đơn vị tính: VND
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						155.477.588.262	
- Giảm vốn trong năm trước							
- Lỗ trong năm trước							
- Giảm khác						37.307.254.318	
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						85.870.732.716	



+ Cổ phiếu phổ thông	
+ Cổ 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 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	63.593.772.706	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 (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 ngoại Bảng cân đối kế toán	Cuối năm	Đầu năm
a) Tài sản thuế ngoài: Tổng số tiền thuế tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuế 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:  
- 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

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	5.284.771.458.151	5.094.603.512.104
- 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	4.208.232.545	5.529.485.181
<b>Cộng</b>	<b>5.288.979.690.696</b>	<b>5.100.132.997.285</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chỉ 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		

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

	Năm nay	Năm trước
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	4.404.691.955.945	4.235.694.897.605
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	478.586.000	1.188.355.000
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm		
+ Hàng 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		
- 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	1.739.304.700	0
<b>Cộng</b>	<b>4.405.170.541.945</b>	<b>4.236.883.252.605</b>

	Năm nay	Năm trước
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.270.371.166	3.877.896.876
- Lãi bán các khoản đầu tư	0	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	

- Lãi chênh lệch tỷ giá	93.074.593	5.743.580.154
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>2.363.445.759</b>	<b>9.621.477.030</b>

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi trích vay	262.734.692.380	317.636.821.187
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	190.826.715.916	232.237.532.043
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- 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	453.561.408.296	549.874.353.230
<b>Cộng</b>		

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản	44.000.000	
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm	1.715.554.039	9.174.752.713
- Các khoản khác	1.759.554.039	9.174.752.713
<b>Cộng</b>		

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	386.808.741	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	1.821.673.536	1.702.232.686
<b>Cộng</b>	<b>2.208.482.277</b>	<b>1.702.232.686</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	85.361.394.289	73.919.479.994
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	85.361.394.289	73.919.479.994
- Các khoản chi phí QLDN khác.	0	0
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, tính doanh thu yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.197.222.730.100	2.997.893.234.467



- Chi phí nhân công	100.416.623.203	94.333.164.543
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	927.870.025.591	937.720.826.960
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.535.590.745	31.897.981.233
- Chi phí khác bằng tiền	238.008.380.593	247.769.170.396
<b>Cộng</b>	<b>4.490.053.350.234</b>	<b>4.309.614.377.599</b>

Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yêu cầu" 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 hoá)
- + 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 cấu cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp liên hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế uẩn 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 liên hành	18.898.668.887	12.500.000.000

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 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

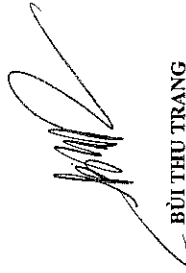
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường 1.100.175.036.967
- 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 1.954.173.825.355
- 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

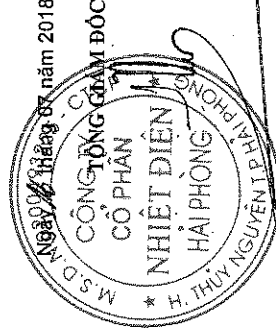


BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH



NGUYỄN THƯỜNG QUANG