



**EVNCHP**

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN TRUNG**

Địa chỉ: KCN Đà Nẵng – Quận Sơn Trà - Tp.Đà Nẵng

Điện thoại: 0236.3959115 - Fax: 0236.3935960

Website: [www.chp.vn](http://www.chp.vn)

---

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Quý 4 năm 2020**

*Đà Nẵng, tháng 1 năm 2021*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Quý 4 năm 2020**  
**Ngày 31 Tháng 12 năm 2020**

Trang: 1

TÀI KHOẢN	MÃ SỐ	T/M	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>454 438 701 091</b>	<b>352 788 117 545</b>
<b>I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>110</b>		<b>269 707 837 090</b>	<b>179 174 174 566</b>
1. Tiền	111	VI.1	151 707 837 090	179 174 174 566
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.2	118 000 000 000	
<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>177 103 429 373</b>	<b>144 498 830 659</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	175 910 234 667	142 177 150 477
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.3	440 039 621	1 460 986 635
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	753 155 085	860 693 547
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.4		
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>140</b>		<b>7 450 321 030</b>	<b>8 902 003 669</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	7 450 321 030	8 902 003 669
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>150</b>		<b>177 113 598</b>	<b>20 213 108 651</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	169 545 161	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			18 137 002 542
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17	7 568 437	2 076 106 109
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>3 078 326 022 516</b>	<b>3 258 884 793 440</b>
<b>I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
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>2 783 206 250 170</b>	<b>2 989 774 549 867</b>



TÀI KHOẢN	MÃ SỐ	T/M	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	2 782 915 184 930	2 989 453 926 537
- Nguyên giá	222		4 219 291 744 957	4 212 091 696 647
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-1 436 376 560 027	-1 222 637 770 110
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	VI.10	291 065 240	320 623 330
- Nguyên giá	228		921 064 674	746 739 674
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		- 629 999 434	- 426 116 344
<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 DỠ DANG DÀI HẠN</b>	<b>240</b>		<b>234 366 305 028</b>	<b>201 609 737 937</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	234 366 305 028	201 609 737 937
<b>V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>	<b>250</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			
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>60 753 467 318</b>	<b>67 500 505 636</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	29 472 788 480	38 221 155 740
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		31 280 678 838	29 279 349 896
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>3 532 764 723 607</b>	<b>3 611 672 910 985</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1 638 809 313 389</b>	<b>1 847 430 100 115</b>
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>376 829 099 810</b>	<b>441 506 514 704</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	32 574 068 067	145 911 291 354
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		259 657 099	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	50 832 326 339	24 180 769 491
4. Phải trả người lao động	314		12 377 714 277	6 542 039 858
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	5 902 574 442	6 494 638 986
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	25 286 895 025	53 599 285 679
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	249 546 267 372	204 778 489 336
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		49 597 189	
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. NỢ DÀI HẠN</b>	<b>330</b>		<b>1 261 980 213 579</b>	<b>1 405 923 585 411</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			

=  
 UC  
 SA  
 F  
 Y  
 T  
 TP

TÀI KHOẢN	MÃ SỐ	T/M	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	1 261 980 213 579	1 405 923 585 411
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1 893 955 410 218</b>	<b>1 764 242 810 870</b>
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>		<b>1 893 955 410 218</b>	<b>1 764 242 810 870</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	1 469 126 680 000	1 385 985 050 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1 469 126 680 000	1 385 985 050 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25		
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			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25	87 643 379 202	66 037 897 353
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25	33 018 948 676	33 018 948 676
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25	304 166 402 340	279 200 914 841
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		25 700 721 523	63 146 096 348
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		278 465 680 817	216 054 818 493
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 TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>3 532 764 723 607</b>	<b>3 611 672 910 985</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
 Huỳnh Mai

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 1 năm 2021.

TỔNG GIÁM ĐỐC


  
 Trương Công Giới

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý 04 năm 2020


Đơn vị tính: đồng.

CHI TIẾT	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÍ 04		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÍ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	418 231 786 986	329 578 310 864	830 524 857 602	713 535 772 923
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		418 231 786 986	329 578 310 864	830 524 857 602	713 535 772 923
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	129 590 977 320	99 168 443 218	372 799 404 474	330 413 012 063
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		288 640 809 666	230 409 867 646	457 725 453 128	383 122 760 860
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	3 733 056 477	669 909 920	7 626 935 370	3 691 820 955
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	34 547 836 621	47 019 308 133	137 041 286 357	129 622 646 264
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		34 547 836 621	46 962 956 172	136 863 800 120	128 481 621 489
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	16 591 493 879	10 946 269 863	37 431 953 680	32 318 543 792
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		241 234 535 643	173 114 199 570	290 879 148 461	224 873 391 759
11. Thu nhập khác	31	VII.6	579 273 372	1 906 579 331	661 630 591	1 928 672 994
12. Chi phí khác	32	VII.7	546 582 749	59 910 439	677 439 567	88 284 572
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		32 690 623	1 846 668 892	-15 808 976	1 840 388 422
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		241 267 226 266	174 960 868 462	290 863 339 485	226 713 780 181
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	12 171 008 826	8 043 087 357	12 397 658 668	10 658 961 688
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		229 096 217 440	166 917 781 105	278 465 680 817	216 054 818 493
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1 559	1 211	1 895	1 558
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		1 559	1 211	1 895	1 558

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 1 năm 2021.  
 TỔNG GIÁM ĐỐC

  
 Hoàng Thị Thanh Hiền

  
 Huỳnh Mai

  
  
 Trương Công Giỏi

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN TRUNG  
Địa chỉ: Khu Công nghiệp Đà Nẵng - Đà Nẵng

Mẫu số B 03a - DN  
Ban hành theo quyết định số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014  
của Bộ tài chính

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

( Theo phương pháp trực tiếp )

Quý 4 năm 2020


T T	Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1	Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	880.103.828.355	869.224.951.979
2	Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(100.513.084.634)	(865.928.457.365)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(37.691.862.150)	(32.434.486.713)
4	Tiền lãi vay đã trả	04	(137.455.864.664)	(127.549.858.188)
5	Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(6.927.849.695)	(8.251.763.001)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	7.212.652.239	7.286.380.424
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(316.748.593.159)	(290.933.442.099)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>287.979.226.292</b>	<b>(448.586.674.963)</b>
<b>II.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(103.117.376.168)	(13.973.448.943)
2	Tiền thu từ TLÝ, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	-	(10.935.153)
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	-	6.500.000.000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.847.406.196	2.647.696.174
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(98.269.969.972)</b>	<b>(4.836.687.922)</b>
<b>III.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1	Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2	Tiền trả lại VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32	-	-
3	Tiền thu từ đi vay	33	105.996.674.803	762.678.584.413
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	(205.172.268.599)	(131.000.000.000)
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(99.175.593.796)</b>	<b>631.678.584.413</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>90.533.662.524</b>	<b>178.255.221.528</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>179.174.174.566</b>	<b>918.953.038</b>
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>269.707.837.090</b>	<b>179.174.174.566</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2021

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

  
Hoàng Thị Thanh Hiền

  
Huỳnh Mai

  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
  
Trương Công Giàu

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## Năm 2020

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

**01. Hình thức sở hữu vốn:**

Cổ phần

**02. Lĩnh vực kinh doanh:**

Điện năng

**03. Ngành nghề kinh doanh:**

Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện

Tư vấn xây dựng các công trình điện

Sản xuất kinh doanh điện

Nhận thầu, xây lắp các công trình thủy lợi, thủy điện, công trình đường dây, trạm biến thế điện, các công trình xây dựng dân dụng công nghiệp

**04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**

Từ ngày 01/01 đến ngày 31/12

**05. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:**

**06. Cấu trúc doanh nghiệp:**

- Các cổ đông sáng lập:

+ Tổng Công ty Điện lực miền Nam TNHH - Địa chỉ: 72 Hai Bà Trưng, P. Bến Nghé, Quận 1, TP Hồ Chí Minh - Tỷ lệ góp vốn: 22,97 %

+ Tổng Công ty Điện lực miền Trung - Địa chỉ: 78 A Duy Tân, Tp Đà Nẵng - Tỷ lệ góp vốn: 22,97 %

- Các cổ đông lớn:

+ Tổng Công ty Điện lực miền Nam TNHH (Tỷ lệ góp vốn: 22,97%)

+ Tổng Công ty Điện lực miền Trung (Tỷ lệ góp vốn: 22,97%)

+ Công ty cổ phần Cơ điện lạnh (Tỷ lệ góp vốn: 22,68%)

**07. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính::**

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

**01. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày: 01/01/2020 kết thúc vào ngày: 31/12/2020**

**02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

VND

### III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

**01. Chế độ kế toán áp dụng:**

áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

Hệ thống chuẩn mục kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ tài chính

**02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mục kế toán và Chế độ kế toán:**

Báo cáo tài chính lập dựa trên Chuẩn mục và chế độ kế toán Việt Nam

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TRONG TRƯỜNG HỢP DOANH NGHIỆP HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC)

**01. Nguyên tắc chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam; ảnh hưởng do việc chuyển đổi BCTC từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:**

**02. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:**

==  
A  
C  
C  
C  
C  
A  
A  
=

**03. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền:****04. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

- Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng & tiền đang chuyển
- Các khoản tương đương tiền: là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua

**05. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:**

- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Được ghi nhận theo giá gốc
- Đối với các khoản cho vay: Được ghi nhận theo giá gốc

**06. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:**

- Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán

**07. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.
- Phương pháp tính giá hàng tồn kho: tính theo phương pháp bình quân
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc, việc trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện theo thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính

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

- TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo giá gốc
- TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được phân ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế
- TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản, mức khấu hao được tính dựa theo khung thời gian thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013

**09. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:****10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:****11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**

- Chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính
- Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn
- Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra

**12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:****13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:****14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó, khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ

**15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí SXKD trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí SXKD trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí

**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:**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần



**20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

**21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:****22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:****23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:**

- Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính gồm:

- + Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính
- + Chi phí đi vay vốn
- + Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ
- + Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

**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 TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

**26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TRONG TRƯỜNG HỢP DOANH NGHIỆP KHÔNG ĐÁP ỨNG GIẢ ĐỊNH HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC)**

01. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

02. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, ...)

03. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

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

01. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	176 550 000	355 296 000
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	151 531 287 090	178 818 878 566
- Tiền đang chuyển		

<b>Cộng</b>	<b>151 707 837 090</b>	<b>179 174 174 566</b>
-------------	------------------------	------------------------

02. Các khoản đầu tư tài chính	GGốc CKý	HLý CKý	DP CKý	GGốc ĐNăm	HLý ĐNăm	DP ĐNăm
--------------------------------	----------	---------	--------	-----------	----------	---------

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:

<b>Cộng</b>						
-------------	--	--	--	--	--	--

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	GGốc CKý	GT GSố CKý	GGốc ĐNăm	GT GSố ĐNăm
------------------------------------	----------	------------	-----------	-------------

b1. Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

118 000 000 000

- Trái phiếu

11/03/2024

- Các khoản đầu tư khác
- b2. Dài hạn
- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

**Cộng**

	118 000 000 000				
	DP CKỳ	HLý CKỳ	GGốc ĐNăm	DP ĐNăm	HLý ĐNăm
c. Đầu tư góp vốn vào đv khác GGốc CKỳ					
- PT về cổ tức và LN được chia					
- Phải thu người lao động					
- Phải thu khác					

**Cộng**

- 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:

**03. Phải thu của khách hàng**

a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
+ Phải thu khách hàng	175 910 234 667	142 177 150 477
+ Trả trước cho người bán	440 039 621	1 460 986 635
- Các khoản phải thu khách hàng khác		

b. Phải thu của khách hàng dài hạn

- Các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng
- Các khoản phải thu khách hàng khác

c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

**Cộng**

**04. Phải thu khác**

a. Ngắn hạn

	GT CKỳ	DP CKỳ	GT ĐNăm	DP ĐNăm
- Phải thu về cổ phần hoá			176 350 274 288	143 638 137 112
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	753 155 085		860 693 547	
+ Phải thu tạm ứng	307 625 000		272 598 000	
+ Phải thu lãi dự thu	375 041 096			
+ Dự phòng phải thu khó đòi				
+ Phải thu khác	70 488 989		588 095 547	
+ Khoản ký quỹ				
<b>Cộng</b>	<b>753 155 085</b>		<b>860 693 547</b>	



- b. Dài hạn
  - Phải thu về cổ phần hoá
  - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia
  - Phải thu người lao động
  - Ký cược, ký quỹ
  - Cho mượn
  - Các khoản chi hộ
  - Phải thu khác

**Cộng**

**05. Tài sản thiếu chờ xử lý**

- a. Tiền
- b. Hàng tồn kho
- c. TSCĐ
- d. Tài sản khác

**Cộng**

**06. Nợ xấu**

GGốc CKý

T.Hồi CKý

ĐTNợ CKý

GGốc ĐNăm

T.Hồi ĐNăm

ĐTNợ ĐNăm

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm ... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn

**Cộng**

**07. Hàng tồn kho**

- Hàng đang đi trên đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hóa
- Hàng gửi bán
- Hàng hóa kho bảo thuế

GGốc CKý

DP CKý

GGốc ĐNăm

DP ĐNăm

7 143 519 342

8 565 331 762

298 636 234

336 671 907

8 165 454

**Cộng**

7 450 321 030

8 902 003 669

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất:
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

**08. Tài sản dở dang dài hạn**

GGốc CKý

GiáTH CKý

GGốc ĐNăm

GiáTH ĐNăm

- a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

**Cộng**

- b. Xây dựng cơ bản dở dang

- Mua sắm
- XD CB
- Sửa chữa

Cuối kỳ

Đầu năm

30 000 000

234 366 305 028

201 545 790 436

33 947 501

11.11.11

Cộng

234 366 305 028

201 609 737 937

**09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện VT, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	1 940 923 749 044	2 260 976 150 772	6 417 102 353	1 914 215 488	1 860 478 990	4 212 091 696 647
- Mua trong kỳ		1 883 790 000		275 378 091		2 159 168 091
- Đầu tư XDCB hoàn thành	575 204 501	3 056 488 506				3 631 693 007
- Tặng khác		1 340 307 212		68 880 000		1 409 187 212
- Chuyển nhượng bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	1 941 498 953 545	2 267 256 736 490	6 417 102 353	2 258 473 579	1 860 478 990	4 219 291 744 957
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	489 457 423 106	725 682 901 665	6 037 205 757	929 418 126	530 821 456	1 222 637 770 110
- Khấu hao trong kỳ	71 278 312 025	141 481 478 167	303 399 311	382 822 026	292 778 388	213 738 789 917
- Tặng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	560 735 735 131	867 164 379 832	6 340 605 068	1 312 240 152	823 599 844	1 436 376 560 027
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	1 451 466 325 938	1 535 293 249 107	379 896 596	984 797 362	1 329 657 534	2 989 453 926 537
- Tại ngày cuối kỳ	1 380 763 218 414	1 400 092 356 658	76 497 285	946 233 427	1 036 879 146	2 782 915 184 930
- GT còn lại cuối năm TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 2 760 173 700 479						
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 10 803 926 873						
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:						
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:						
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:						

**10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>				711 739 674	35 000 000	746 739 674
- Mua trong kỳ				174 325 000		174 325 000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>				886 064 674	35 000 000	921 064 674
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>				398 894 128	27 222 216	426 116 344

- Khấu hao trong kỳ	196 105 306	7 777 784	203 883 090
- Tặng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			

<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>594 999 434</b>	<b>35 000 000</b>	<b>629 999 434</b>
----------------------	--------------------	-------------------	--------------------

<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
- Tại ngày đầu năm	312 845 546	7 777 784	320 623 330
- Tại ngày cuối kỳ	291 065 240		291 065 240

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 236 739 674

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

**11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện VT, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật ...	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
-----------	-------------------	----------------------------	---------------------------	--------------------------	--------------	-----------

**Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính**

**Số dư đầu năm**

- Thuê tài chính trong kỳ
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính
- Tặng khác
- 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 kỳ
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính
- Tặng khác
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính
- Giảm khác

**Số dư cuối kỳ**

**Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC**

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối kỳ

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc được quyền được mua tài sản:

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
-----------	------------	---------------	---------------	------------

**Nguyên giá bất động sản đầu tư**

- 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 của bất động sản đầu tư**

- Quyền sử dụng đất
- Nhà
- Nhà và quyền sử dụng đất
- Cơ sở hạ tầng
- 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**

Cuối kỳ                      Đầu năm

a. Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng
- Chi phí đi vay
- Các khoản khác
- + Chi phí chờ phân bổ

169 545 161

b. Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm
- Các khoản khác
- + Chi phí thuê đất tại KCN AN Đồn
- + Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng TSCĐ
- + Chi phí khác chờ phân bổ

975 279 087                      1 017 836 715  
 27 214 586 419                      33 242 611 506  
 1 282 922 974                      3 960 707 519

**Cộng**

29 642 333 641                      38 221 155 740

**14. Tài sản khác**

Cuối kỳ                      Đầu năm

a. Ngắn hạn

b. Dài hạn

**Cộng**

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

GT CKỳ                      KN TNợ CK                      Tăng TKỳ                      Giảm TKỳ                      GT ĐNăm                      KN TNợ ĐN

a. Vay ngắn hạn

+ Vay Ngân hàng                      249 546 267 372                      204 778 489 336

b. Vay dài hạn

+ Vay Ngân hàng                      1 261 980 213 579                      1 405 923 585 411

**Cộng**

1 511 526 480 951                      1 610 702 074 747



**- Các khoản nợ thuê tài chính:**

Thời hạn	Tổng Ttoán tiền thuê TC (LKế CKý NNay)	Trả tiền lãi thuê (LKế CKý NNay)	Trả nợ gốc (LKế CKý NNay)	Tổng Ttoán tiền thuê TC (LKế CKý NTrước)	Trả tiền lãi thuê (LKế CKý NTrước)	Trả nợ gốc (LKế CKý NTrước)
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

**Cộng**

d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán	Gốc CKý	Lãi CKý	Gốc ĐNăm	Lãi ĐNăm
- Vay				
- Nợ thuê tài chính				

**Cộng**

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**

	GT CKý	KNTNợ CKý	GT ĐNăm	KNTNợ ĐNăm
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
+ Phải trả người bán	32 574 068 067	32 422 350 052	145 911 291 354	145 911 291 354
- Phải trả cho các đối tượng khác				
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
- Phải trả cho các đối tượng khác				

**Cộng**

	32 574 068 067	32 422 350 052	145 911 291 354	145 911 291 354
--	----------------	----------------	-----------------	-----------------

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn
- Các đối tượng khác

**Cộng**

d. Phải trả người bán là các bên liên quan

**Cộng****17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Đầu năm	PNộp TKý	Nộp TKý	Cuối kỳ
a. Phải nộp				
+ Thuế GTGT		58 056 518 857	44 302 999 688	13 753 519 169
+ Thuế TNDN	7 505 882 587	12 397 658 668	7 732 532 429	12 171 008 826
+ Thuế tài nguyên	7 899 770 528	55 692 870 607	52 014 355 563	11 578 285 572
+ Thuế thu nhập cá nhân	228 203 016	3 286 559 413	3 292 875 685	221 886 744
+ Phí môi trường rừng	8 546 913 360	21 507 190 812	16 946 478 144	13 107 626 028
+ Phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước		8 495 045 500	8 495 045 500	
+ Các loại thuế, phí khác		322 610 275	322 610 275	
<b>Cộng</b>	<b>24 180 769 491</b>	<b>159 758 454 132</b>	<b>133 106 897 284</b>	<b>50 832 326 339</b>
b. Phải thu				
+ Thuế nhà thầu	2 076 106 109	47 375 699	-2 021 161 973	7 568 437

- + Thuế thu nhập doanh nghiệp
- + Thuế nhập khẩu

**Cộng**

2 076 106 109	47 375 699	-2 021 161 973	7 568 437
---------------	------------	----------------	-----------

**18. Chi phí phải trả**

a. Ngắn hạn

- 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
- + Chi phí lãi vay dự trả
- + Chi phí khác

5 902 574 442	6 494 638 986
---------------	---------------

b. Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác

**Cộng**

5 902 574 442	6 494 638 986
---------------	---------------

**19. Phải trả khác**

a. Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết
- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Phải trả về cổ phần hoá
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác
- + Tiền bảo hiểm bồi thường, vật tư nhà thầu bồi thường
- + Cổ tức phải trả
- + Phải trả khác

24 824 193 750	51 668 531 150
462 701 275	1 799 362 587

25 286 895 025	53 599 285 679
----------------	----------------

**Cộng**

b. Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

**Cộng**

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

**Cộng**

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

a. Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước

Cuối kỳ	Đầu năm
---------	---------



- 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

**Cộng**

c. Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

**Cộng**

**21. Trái phiếu phát hành**

**21.1. Trái phiếu thường**

GT CKỳ

LSuất CKỳ

K.Hạn CKỳ

GT ĐNăm

LS ĐNăm

K.Hạn ĐNăm

a. Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá
- Loại phát hành có chiết khấu
- Loại phát hành có phụ trội

**Cộng**

**21.2. Trái phiếu chuyển đổi:**

- a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:
- b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:
- c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
- d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
- e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:
- g. Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ:

**22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả:**

**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

**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

**Cộng**

**24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:**

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

Cuối kỳ

Đầu năm

- 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

**Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

## 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:

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	1 385 985 050 000		66 037 897 353	33 018 948 676	275 838 469 671	1 760 880 365 700
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lãi trong kỳ					216 054 818 493	216 054 818 493
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong kỳ						
- Lỗ trong kỳ						
- Giảm khác					212 692 373 323	212 692 373 323
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	1 385 985 050 000		66 037 897 353	33 018 948 676	279 200 914 841	1 764 242 810 870
<b>Số dư đầu năm nay</b>	1 385 985 050 000		66 037 897 353	33 018 948 676	279 200 914 841	1 764 242 810 870
- Tăng vốn trong kỳ	83 141 630 000					83 141 630 000
- Lãi trong kỳ					278 465 680 817	278 465 680 817
- Tăng khác			21 605 481 849			21 605 481 849
- Giảm vốn trong kỳ						
- Lỗ trong kỳ						
- Giảm khác					253 500 193 318	253 500 193 318
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	1 469 126 680 000		87 643 379 202	33 018 948 676	304 166 402 340	1 893 955 410 218

## b. Chi tiết góp vốn của chủ sở hữu:

- Vốn góp của công ty mẹ
- Vốn góp của các đối tượng khác

**Cộng**

## c. Các giao dịch về vốn với các CSH và PP cổ tức, chia lợi nhuận:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

## d. Cổ phiếu:

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông

	Cuối kỳ	Đầu năm
	1 469 126 680 000	1 385 985 050 000
	1 469 126 680 000	1 385 985 050 000
	CKỳ NNay	CKỳ NTr
	1 385 985 050 000	1 385 985 050 000
	83 141 630 000	
	1 469 126 680 000	1 385 985 050 000
	Cuối kỳ	Đầu năm
	146 912 668	138 598 505
	146 912 668	138 598 505



- + 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)

146 912 668

138 598 505

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

đ. Cổ tức:

- 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 CP ưu đãi LKé chưa được ghi nhận:

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển: 87.643.379.202 đồng
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu: 33.018.948.676 đồng

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

**26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản**

- Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

CKỳ NNay

CKỳ NTr

**27. Chênh lệch tỷ giá**

- 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

CKỳ NNay

CKỳ NTr

**28. Nguồn kinh phí**

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

CKỳ NNay

CKỳ NTr

**29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

Cuối kỳ

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:

c. Ngoại tệ các loại:

ngoại tệ: 1.128,64 EUR và 131,52 USD

d. Kim khí quý, đá quý:

d. Nợ khó đòi đã xử lý:

e. Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán:

**30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình:**

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

CKỳ NNay

CKỳ NTr

a. Doanh thu

11  
 12  
 13  
 14  
 15  
 16  
 17  
 18  
 19  
 20  
 21  
 22  
 23  
 24  
 25  
 26  
 27  
 28  
 29  
 30  
 31  
 32  
 33  
 34  
 35  
 36  
 37  
 38  
 39  
 40  
 41  
 42  
 43  
 44  
 45  
 46  
 47  
 48  
 49  
 50  
 51  
 52  
 53  
 54  
 55  
 56  
 57  
 58  
 59  
 60  
 61  
 62  
 63  
 64  
 65  
 66  
 67  
 68  
 69  
 70  
 71  
 72  
 73  
 74  
 75  
 76  
 77  
 78  
 79  
 80  
 81  
 82  
 83  
 84  
 85  
 86  
 87  
 88  
 89  
 90  
 91  
 92  
 93  
 94  
 95  
 96  
 97  
 98  
 99  
 100

- Doanh thu bán hàng	828 919 900 724	713 366 211 928
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	1 604 956 878	169 560 995

- + 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

**Cộng**

830 524 857 602	713 535 772 923
-----------------	-----------------

b. Doanh thu đối với các bên liên quan

**02. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại
- Giảm giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại

<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</b>
-----------------	----------------

**03. Giá vốn hàng bán**

- Giá vốn của hàng hóa đã bán

<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</b>
371 503 474 911	330 355 379 063

Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:

Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:

- + Hạng mục chi phí trích trước
- + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục
- + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- 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

1 295 929 563	57 633 000
---------------	------------

**Cộng**

372 799 404 474	330 413 012 063
-----------------	-----------------

**04. Doanh thu hoạt động tài chính**

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi chênh lệch tỷ giá
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</b>
4 840 337 703	2 647 696 174

2 786 597 667	1 044 124 781
---------------	---------------

**Cộng**

7 626 935 370	3 691 820 955
---------------	---------------

**05. Chi phí tài chính**

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính
- Lỗ chênh lệch tỷ giá
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư
- Chi phí tài chính khác

<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</b>
136 863 800 120	128 481 621 489

177 486 237	1 141 024 775
-------------	---------------

- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính

**Cộng****06. Thu nhập khác**

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Lãi do đánh giá lại tài sản
- Tiền phạt thu được
- Thuế được giảm
- Các khoản khác

**Cộng****07. Chi phí khác**

- 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

**Cộng****08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN
  - + Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương
  - + Chi phí khấu hao
  - + Chi phí dịch vụ mua ngoài
  - + Chi phí bằng tiền khác

- 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

**09. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

**Cộng****10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

- 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

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

	137 041 286 357	129 622 646 264
	CKỳ NNay	CKỳ NTr
	80 772 600	
	3 373 331	
	577 484 660	1 928 672 994
	661 630 591	1 928 672 994
	CKỳ NNay	CKỳ NTr
	3 181 818	
	674 257 749	88 284 572
	677 439 567	88 284 572
	CKỳ NNay	CKỳ NTr
	24 767 688 566	18 593 690 308
	293 771 009	315 282 450
	2 623 563 764	3 165 919 060
	9 746 930 341	10 243 651 974
	CKỳ NNay	CKỳ NTr
	4 531 204 789	3 278 828 742
	48 894 526 156	38 864 500 089
	213 942 673 007	195 459 693 285
	9 233 256 502	8 469 323 413
	133 629 697 700	116 694 068 239
	410 231 358 154	362 766 413 768
	CKỳ NNay	CKỳ NTr
	12 397 658 668	10 658 961 688
	CKỳ NNay	CKỳ NTr

- 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**

**01. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai CKỳ NNay CKỳ NTr**

- 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

**02. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng CKỳ NNay CKỳ NTr**

**03. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ CKỳ NNay CKỳ NTr**

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường 105 996 674 803
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường 742 678 584 413
- 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

**04. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ CKỳ NNay CKỳ NTr**

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường 205 172 268 599
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường 111 000 000 000
- 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

**IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**


01. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
02. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
03. Thông tin về các bên liên quan:
04. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo qui định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
05. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
06. Những thông tin về hoạt động liên tục:
07. Những thông tin khác:

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 1 năm 2021.

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Hoàng Thị Thanh Hiền

  
Huỳnh Mai

  
  
Trương Công Sĩ