

V/v công bố thông tin và giải trình chỉ  
tiêu BCTC Quý 4 năm 2022 (trước  
kiểm toán)

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán nhà nước;  
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng xin công bố thông tin và giải trình chỉ tiêu BCTC Quý 4 năm 2022 (trước kiểm toán) như sau:

**I. Công bố thông tin BCTC Quý 4 năm 2022 (trước kiểm toán):**

- Tên Công ty: Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng.
  - Mã chứng khoán: HND
  - Trụ sở chính: thôn Đoàn, xã Tam Hưng, huyện Thủy Nguyên, tp. Hải Phòng
  - Điện thoại: (0225) 3775 161 - Fax: (0225) 3775 162
  - Người thực hiện công bố thông tin: ông Dương Sơn Bá, Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng:
- Loại công bố thông tin: Định kỳ
- Nội dung Công bố thông tin: Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2022 (trước kiểm toán).
- Thông tin này đã được công bố thông tin trên trang thông tin điện tử của Công ty tại đường dẫn [ndhp.com.vn](http://ndhp.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật với nội dung trên.

**II. Giải trình chỉ tiêu biến động của BCTC Quý 4 năm 2022 (trước kiểm toán):**

**1. Giải trình nguyên nhân lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Quý 4 năm 2022 thay đổi hơn 10% so với Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2021:** Lợi nhuận sau thuế Quý 4 năm 2022 giảm so với Quý 4 năm 2021 là 279,8 tỷ đồng, tỷ lệ giảm 102,8%, do một số nguyên nhân sau:

- Các nguyên nhân chính làm tăng lợi nhuận trước thuế:
  - Về doanh thu sản xuất điện: Doanh thu Quý 4 năm 2022 tăng so với Quý 4 năm 2021 là 20,3 tỷ đồng nguyên nhân: Mặc dù sản lượng điện thương phẩm thấp hơn cùng kỳ 352 triệu kWh tuy nhiên do giá than tăng cao trong năm 2022 dẫn đến giá PC tăng và doanh thu tăng.
  - Doanh thu hoạt động tài chính tăng 2,16 tỷ đồng do lãi tiền gửi tăng.
  - Chi phí tài chính giảm 15,3 tỷ đồng, trong đó lãi vay giảm so với Quý 4 năm 2021 là 11,1 tỷ đồng do số dư nợ vay dài hạn giảm dần.

*\*Tổng hợp các nguyên nhân làm tăng lợi nhuận trước thuế Quý 4 năm 2022 so với cùng kỳ là: 37,7 tỷ đồng.*

- Các nguyên nhân chính làm giảm lợi nhuận trước thuế:
  - Giá vốn hàng bán: Giá vốn hàng bán Quý 4 năm 2022 tăng so với Quý 4 năm 2021 là 312,93 tỷ đồng. Mặc dù sản lượng điện thực phát giảm so với Quý 4 năm 2021 là 352 triệu kWh, tuy nhiên do giá than tăng cao dẫn đến chi phí nhiên liệu tăng.
  - Chi phí Quản lý doanh nghiệp tăng so với cùng kỳ 18,3 tỷ đồng.
  - Thu nhập khác giảm 0,4 tỷ đồng
  - Chi phí khác tăng so với cùng kỳ 0,13 tỷ đồng.

*\*Tổng hợp các nguyên nhân làm giảm lợi nhuận trước thuế Quý 4 năm 2022 so với cùng kỳ là: 331,8 tỷ đồng.*

- Tổng hợp các nguyên nhân làm tăng và giảm lợi nhuận trước thuế làm cho lợi nhuận trước thuế Quý 4 năm 2022 giảm so với Quý 4 năm 2021 là 294,1 tỷ đồng. Chi phí thuế TNDN Quý 4 năm 2022 giảm so với Quý 4 năm 2021 là 14,2 tỷ đồng. Do đó, lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 4 năm 2022 giảm so với Quý 4 năm 2021 là 279,8 tỷ đồng.

## **2. Giải trình nguyên nhân lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này:**

- Giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ: Lợi nhuận sau thuế Quý 4 năm 2022 Công ty lỗ 7,6 tỷ đồng nguyên nhân do sản lượng hợp đồng Qc giao thấp do đó doanh thu từ Qc không đủ bù đắp chi phí cố định. Bên cạnh đó, tổ máy số 4 đại tu do đó sản lượng phát tăng thêm không nhiều nên Công ty không có nhiều lợi nhuận từ thị trường.
- Giải trình lợi nhuận chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này: sản lượng hợp đồng Qc giao Quý 4 năm 2021 giao cao hơn Quý 4 năm 2022 là 454 triệu kWh, sản lượng điện giao nhận cao hơn 353 triệu kWh do đó Quý 4 năm 2021 Công ty có lãi từ SL hợp đồng Qc và lãi từ thị trường điện, Quý 4 năm 2022 sản lượng Qc giao thấp và sản lượng phát thấp dẫn đến Công ty bị lỗ.

Trân trọng./.

### **Nơi nhận:**

- Như trên (bản giấy);
- HCLĐ (đăng Website C.ty);
- Lưu: VT, TCKT.



**Dương Sơn Bá**

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

Địa chỉ : Thôn Doan - Xã Tam Hưng – huyện Thụỷ Nguyễn – Tp Hải Phòng

Điện thoại : 02253.775160/61 ; Fax : 02253.775162

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 4 năm 2022

(Trước kiểm toán)

Gồm các biểu:

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

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng  
Địa chỉ: Thôn 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 IV năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>I</b>				
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>3.336.704.092.349</b>	<b>2.966.326.810.252</b>
<b>I - Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>515.644.569.245</b>	<b>568.241.225.180</b>
1. Tiền	111		15.644.569.245	18.241.225.180
2. Các khoản tương đương tiền	112		500.000.000.000	550.000.000.000
<b>II - Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>100.000.000.000</b>	<b>70.000.000.000</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		100.000.000.000	70.000.000.000
<b>III - Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>2.314.141.079.148</b>	<b>1.766.118.562.114</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2.300.990.859.264	1.700.113.068.826
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.287.224.579	51.020.847.909
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		8.862.995.305	14.984.645.379
7. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV - Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>404.973.500.584</b>	<b>560.067.490.089</b>
1. Hàng tồn kho	141		404.973.500.584	560.067.490.089
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V - Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.944.943.372</b>	<b>1.899.532.869</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.944.943.372	627.534.754
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			1.271.998.115
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>4.882.874.286.842</b>	<b>5.735.597.021.145</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1		2	3	4	5
<b>I.</b>					
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>4.615.202.383.976</b>	<b>5.528.207.510.138</b>	
1. Tài sản cố định hữu hình	221		4.605.012.397.095	5.526.451.187.474	
- Nguyên giá	222		22.144.785.043.256	22.125.917.998.980	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(17.539.772.646.161)	(16.599.466.811.506)	
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		10.189.986.881	1.756.322.664	
- Nguyên giá	228		14.723.047.322	4.542.963.724	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.533.060.441)	(2.786.641.060)	
<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>41.295.392.750</b>	<b>6.269.692.382</b>	
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241				
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		41.295.392.750	6.269.692.382	
<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>225.876.510.116</b>	<b>200.619.818.625</b>	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		153.381.934.588	126.029.698.235	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262				
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		72.494.575.528	74.590.120.390	
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>8.219.578.379.191</b>	<b>8.701.923.831.397</b>	

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
				1
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>I - Nợ ngắn hạn</b>	<b>300</b>		<b>1.877.974.061.536</b>	<b>2.475.731.954.180</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	310		<b>1.475.807.891.501</b>	<b>1.327.979.436.070</b>
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	311		556.491.317.011	340.474.143.698
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	312		45.995.251	45.995.251
4. Phải trả người lao động	313		29.325.295.116	13.449.427.575
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	314		56.638.956.939	31.448.652.900
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	315		21.146.772.789	28.026.395.207
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	316			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	317			
9. Phải trả ngắn hạn khác	318			
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	319		3.136.104.802	68.988.649.433
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		784.934.691.416	820.129.317.939
12. Quỹ khen thưởng - phúc lợi	321			
13. Quỹ bình ổn giá	322		24.088.758.177	25.416.854.067
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	323			
324				
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>402.166.170.035</b>	<b>1.147.752.518.110</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
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		392.467.346.183	1.137.212.587.517
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		9.698.823.852	10.539.930.593
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>6.341.604.317.655</b>	<b>6.226.191.877.217</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>6.341.604.317.655</b>	<b>6.226.191.877.217</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a			
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	411c		-	-

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1		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		16.549.131.827	3.813.900.000
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		557.558.074.954	570.293.306.781
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421		570.844.340.724	455.431.900.286
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		421a		578.396.351.778	
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b		(7.552.011.054)	455.431.900.286
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB		422			
II - Nguồn kinh phí và quỹ khác		430			
1. Nguồn kinh phí		431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản		432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>		<b>440</b>		<b>8.219.578.379.191</b>	<b>8.701.923.831.397</b>

Ngày 17 tháng 1 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

PHÙNG ĐỨC TUYẾN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM QUỐC TOÀN

TỔNG GIÁM ĐỐC



DƯƠNG SƠN BÀ

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 IV năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHI 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. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	2.238.153.117.939	2.217.862.175.914	10.510.917.803.497	9.026.539.894.518
2. Các khoản giảm trừ	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		2.238.153.117.939	2.217.862.175.914	10.510.917.803.497	9.026.539.894.518
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	2.196.192.008.001	1.883.264.013.784	9.675.070.070.844	8.370.242.756.970
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		41.961.109.938	334.598.162.130	835.847.732.653	656.297.137.548
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	6.582.781.499	4.418.713.359	23.615.450.251	75.102.867.041
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	16.717.605.435	32.004.225.330	170.559.686.845	153.110.280.727
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		20.915.899.720	32.004.225.330	101.139.201.716	153.110.280.727
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		38.766.082.726	20.429.699.199	114.411.558.014	97.778.383.618
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		(6.939.796.724)	286.582.950.960	574.491.938.045	480.511.340.244
11. Thu nhập khác	31		1.068.692.647	1.472.768.959	31.784.529.582	4.972.709.592
12. Chi phí khác	32		1.329.650.811	1.203.403.584	5.357.312.761	5.826.097.892
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(260.958.164)	269.365.375	26.427.216.821	(853.388.300)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50		(7.200.754.889)	286.852.316.335	600.919.154.866	479.657.951.944
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	351.256.166	14.585.769.878	30.074.814.142	24.226.051.658
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				



17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(7.552.011.054)	272.266.546.457	570.844.340.724	455.431.900.286
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(15)	545	1.142	911
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		-	-	-	-

Ngày 1 tháng 1 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHÙNG ĐỨC TUYÊN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM QUỐC TOÀN

ĐỒNG GIÁM ĐỐC



DƯƠNG SƠN BÀ

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 IV năm 2022

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- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>		<b>600.919.154.866</b>	<b>479.657.951.944</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCD và BĐSĐT	2		943.650.264.250	1.299.686.357.023
- Các khoản dự phòng	3		-	(544.322.778)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		60.954.601.098	(31.826.742.575)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(15.149.566.220)	(21.529.559.958)
- Chi phí lãi vay	6		101.139.201.716	153.110.280.727
- 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>1.691.513.655.710</b>	<b>1.878.553.964.383</b>
- Tăng giảm Các khoản phải thu	9		(1.562.629.564.228)	(1.204.868.680.130)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		157.189.534.367	174.526.175.683
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		282.716.013.294	(221.411.421.979)
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12		(28.669.644.971)	10.339.530.334
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền Lãi vay đã trả	14		-	(19.309.691.643)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(34.231.184.381)	(29.485.169.524)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.002.255.456	102.000.000
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(56.995.643.800)	(89.982.902.135)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>449.895.421.447</b>	<b>498.463.804.989</b>
<b>II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21		(66.280.881.668)	(28.814.482.580)
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	23		(120.000.000.000)	(70.000.000.000)

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
<b>1</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		90.000.000.000	
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		15.061.949.785	24.435.532.561
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(81.218.931.883)</b>	<b>(74.378.950.019)</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		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(20.762.572.737)	(184.267.259.508)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(400.510.572.762)	(1.148.118.143.944)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(421.273.145.499)</b>	<b>(1.332.385.403.452)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(52.596.655.935)</b>	<b>(908.300.548.482)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>568.241.225.180</b>	<b>1.476.544.957.452</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(3.183.790)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>515.644.569.245</b>	<b>568.241.225.180</b>

Ngày 1 tháng 1 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHÙNG ĐỨC TUYÊN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM QUỐC TOÀN

TỔNG GIÁM ĐỐC



DƯƠNG SON BÀ

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

### 1. Hình thức sở hữu vốn:

- Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng (gọi tắt là "Công ty") là công ty có phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203000279 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 17 tháng 9 năm 2002 và các Giấy chứng nhận kinh doanh sửa đổi, bổ sung.

### 2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất, thương mại và xây lắp

### 3. Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;

- Khai thác khoáng sản;

- Bảo dưỡng, sửa chữa, cải tạo công trình nhiệt điện;

- Dịch vụ thi nghiệm, hiệu chỉnh các thiết bị điện;

- Đào tạo, dạy nghề quản lý thiết bị vận hành, bảo dưỡng và sửa chữa thiết bị nhà máy điện.

### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng

### 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 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 sánh...)

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ trong kỳ do và ảnh hưởng của sự thay đổi.

- Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài

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

##### 1. Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp

##### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

- Báo cáo tài chính tuân thủ mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán hiện hành mà doanh nghiệp đang áp dụng.

#### 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 ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

##### 2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

3. Nguyên tắc xác định tài sản thực tế (tài sản hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

##### 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

##### 5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

##### a) Chứng khoán kinh doanh:

- Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

##### b) Tài sản có kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

**b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:**

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bất buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đời.

- Dự phòng phải thu khó đời của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

**c) Các khoản cho vay:**

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đời. Dự phòng phải thu khó đời các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

**d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết:**

**Đầu tư vào công ty con**

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

**Góp vốn liên doanh**

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

**Đầu tư vào công ty liên kết**

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận đầu tư nhưng không phải là công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đời và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp", Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

**đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:**

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

**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**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đời.

Dự phòng phải thu khó đời được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sâu tháng trở lên hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**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 gốc của hàng tồn kho

- 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, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

- Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc  
Từ 6 năm đến 50 năm
- Máy móc, thiết bị  
Từ 6 năm đến 20 năm
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn  
Từ 6 năm đến 15 năm
- Thiết bị văn phòng  
Từ 3 năm đến 10 năm
- Tài sản khác  
10 năm

Các khoản tài, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị các phần mềm máy tính của Công ty và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 đến 5 năm.

**9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.**

**10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.**

**11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.**

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản chi phí đền bù đất và lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Chi phí đền bù đất phản ánh số tiền chi đền bù giải phóng mặt bằng để xây dựng nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 1 và nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 2. Chi phí đền bù được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 25 năm.

Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty và ngoài tệ (xem chi tiết dưới đây).

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí nạo vét cảng nhập nguyên vật liệu và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

**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 liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được công nợ nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

**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, tăng dự 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
  - Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được 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 hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm tính còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hoãn lại hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**

**V. CÁC CHỈ SỐ 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 MỨC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VND

01 - Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	162.229.637	117.015.458
- Tiền gửi ngân hàng	15.482.339.608	18.124.209.722
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	500.000.000.000	550.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>515.644.569.245</b>	<b>568.241.225.180</b>

02 - Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
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	100.000.000,000	100.000.000,000	70.000.000,000	70.000.000,000
b1) Ngân hàng	100.000.000,000	100.000.000,000	70.000.000,000	70.000.000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	100.000.000,000	100.000.000,000	70.000.000,000	70.000.000,000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

	Cuối kỳ		Đầu năm			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	500.000,000		500.000,000	500.000,000		500.000,000
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên kết						
- Đầu tư vào đơn vị khác	500.000,000		500.000,000	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 yêu cầu 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	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	2.300.990.859,264	1.700.113.068,826
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

04 - Các khoản phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngân hàng	8.862.995,305		14.984.645,379	
- Phải thu về cổ phiếu hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động			79.330,932	
- Kỳ cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ	869,081,246		830,556,200	
- Phải thu khác	7.993,914,059		14.074,758,247	
b) Dài hạn				
- Phải thu về cổ phiếu 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	8.862.995.305		14.984.645.379		

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

06 - Nợ xấu	Đối tượng	Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tăng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)					
Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phải sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;					
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.					
Cộng					

07 - Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
- Hàng đang đi trên đường		-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu	386.803.398.564		538.196.220.121		
- Công cụ, dụng cụ	18.170.102.020	-	21.871.269.968	-	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang					
- Thành phẩm					
- Hàng hóa					
- Hàng gửi bán					
- Hàng hóa kho bảo thuế					
Cộng	404.973.500.584		560.067.490.089		
- Giá trị hàng tồn kho ư đọng, kèm, 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 ư đọng, kèm, mất phẩm chất					
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ					
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho					

08 - Tài sản dài hạn dở dang	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
Cộng				

b) Xây dựng cơ bản dở dang									
- Mua sắm									
- XD/CB	27.985.512.986			6.269.692.382					
- Sửa chữa	13.309.879.764			-					
<b>Cộng</b>	<b>41.295.392.750</b>			<b>6.269.692.382</b>					

09 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	TSCD/HH khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	10.382.187.003.628	10.958.266.680.727	555.812.488.579	228.332.433.298		1.319.392.748	22.125.017.998.980
- Mua trong kỳ	208.365.556	(882.432.786)	1.946.338.528	6.756.578.907			8.028.850.205
- Đầu tư XD/CB hoàn thành							
- Tăng khác	12.930.000.000	2.211.813.426		387.600.000			15.529.413.426
- Chuyển sang BPS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			887.081.390				887.081.390
- Giảm khác		2.892.940.056	848.090.909	63.107.000		1.319.392.748	3.804.137.965
Số dư cuối kỳ	10.395.325.369.184	10.956.703.121.311	556.023.654.808	235.413.505.205	-	1.319.392.748	22.144.785.043.256
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	6.858.444.947.857	9.091.562.579.162	426.635.408.611	221.744.624.924		1.079.250.952	16.599.466.811.506
- Khấu hao trong năm	455.700.896.732	465.059.121.784	14.731.771.942	3.789.141.293		19.096.386	939.300.028.137
- Tăng khác	1.477.775.332	56.072.801		370.954.247		7.105.230	1.911.907.610
- Chuyển sang BPS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			887.081.390				887.081.390
- Giảm khác		17.705.693	9.556.660.068.054	1.314.009		1.105.452.568	17.539.772.646.161
Số dư cuối kỳ	7.315.623.619.921	9.556.660.068.054	440.480.099.163	225.903.406.455	-	1.105.452.568	17.539.772.646.161
Giá trị còn lại của TSCD hữu hình							
- Tài ngày đầu năm	3.523.742.055.771	1.866.704.101.565	129.177.079.968	6.587.808.374		240.141.796	5.526.451.187.474
- Tài ngày cuối kỳ	3.079.701.749.263	1.400.043.053.257	115.543.555.645	9.510.098.750		213.940.180	4.605.012.397.095

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

\* Nguyên giá TSCD cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.851.182.724.880

\* Nguyên giá TSCD cuối năm chờ thanh lý:

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

\* Các thay đổi khác về TSCD hữu hình:

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCD VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm					3.004.856.847			4.542.963.724
- Mua trong năm			9.498.083.598					9.498.083.598
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								682.000.000
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ					12.502.940.445			2.220.106.877
Giá trị hao mòn lũy kế								14.723.047.322

Số dư đầu năm									
- Khấu hao trong năm						1.850.942.822		935.698.238	2.786.641.060
- Tăng khác						1.603.263.565		143.155.816	1.746.419.381
- Thanh lý, nhượng bán									-
- Giảm khác									-
Số dư cuối kỳ						3.454.206.387		1.078.854.054	4.533.060.441
Giá trị còn lại của TSCD vô hình						1.133.914.025		602.408.639	1.736.322.664
- Tại ngày đầu năm						9.048.734.058		1.141.252.823	10.189.986.881
- Tại ngày cuối kỳ									

\* Nguyên giá TSCD vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.664.506.447

**11 - Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính**

Nguyên giá	Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCDHH khác	TSCD Vô hình	Tổng cộng
Số dư đầu năm								
- Thuê tài chính trong năm								
- Tăng khác								
- Mua lại TSCD thuê tài chính								
- Trả lại TSCD 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 TSCD thuê tài chính								
- Trả lại TSCD thuê tài chính								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ								
Giá trị còn lại của TSCD thuê tài chính								
- Tại ngày đầu năm								
- Tại ngày cuối kỳ								

**12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư**

Nguyên giá	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 cho tăng giá		
Nguyên giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Tồn thất do suy giảm giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		

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

**13 - Chi phí trả trước**

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngân hàng	1.944.943.372	627.534.754
- Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.944.943.372	-
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)	-	627.534.754
b) Dài hạn	153.381.934.588	126.029.698.235
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)	153.381.934.588	126.029.698.235
<b>Cộng</b>	<b>155.326.877.960</b>	<b>126.657.232.989</b>

**14 - Tài sản khác**

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

**15 - Vay và nợ thuê tài chính**

a) Vay ngắn hạn	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
	784.934.691.416		1.543.076.416.122	1.578.271.042.645	820.129.317.939	

b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	392.467.346,183	392.467.346,183	1.137.212.587,517	1.137.212.587,517
<b>Cộng</b>	<b>1.177.402.037,599</b>	<b>-</b>	<b>1.935.543.762,305</b>	<b>2.715.483.630,162</b>

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

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

d) Thuuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế 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	556.491.317,011		340.474.143,698	
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		Cuối kỳ	
	Giá trị	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số có khả năng trả nợ
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng		173.893.931,277	151.681.304,701	22.212.626,576
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.507.626,405	30.074.814,142	34.231.184,381	351.256,166
- Thuế thu nhập cá nhân	177.934,890	6.094.173,115	5.461.493,471	810.614,534
- Thuế tài nguyên	8.763.866,280	95.941.272,960	98.754.341,400	5.950.797,840
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		14.233.397,655	14.233.397,655	
- Các loại thuế khác		3.000,000	3.000,000	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		8.970.708,000	8.970.708,000	
<b>Cộng</b>	<b>13.449.427,575</b>	<b>329.211.297,149</b>	<b>313.335.429,608</b>	<b>29.325.295,116</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					
Cộng					

<b>18 - Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngân hàng	21.146.772.789	28.026.395.207
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BDS đã bán		
- Các khoản trích trước khác	21.146.772.789	28.026.395.207
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>	<b>21.146.772.789</b>	<b>28.026.395.207</b>

<b>19 - Phải trả khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngân hàng	3.136.104.802	68.988.649.433
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	163.695.962	160.012.242
- Bảo hiểm xã hội	866.131.363	826.241.627
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhân ký quỹ, ký cược ngắn hạn	272.044.576	218.368.311
- Có tức, lợi nhuận phải trả	973.251.602	1.501.509.278
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	860.981.299	66.282.517.975
b) Dài hạn		
- Nhân ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>3.136.104.802</b>	<b>68.988.649.433</b>

<b>20 - Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngân hàng		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng		
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		

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)	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Lý do</b>

**21 - Trái phiếu phát hành**

<b>21.1. Trái phiếu thường</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>				
	<b>Giá trị</b>	<b>Lãi suất</b>	<b>Kỳ hạn</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Lãi suất</b>	<b>Kỳ hạn</b>

a) Trái phiếu phát hành									
- Loại phát hành theo mệnh giá									
- Loại phát hành có chiết khấu									
- Loại phát hành có phụ trội									
Cộng									

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

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- 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 ru dài tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

25. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Cộng
Số dư đầu năm trước	5.000.000.000.000	196.652.770.150	-	3.033.280.000	-	-	6.949.024.392.931
- Tăng vốn trong năm trước				780.620.000			780.620.000
- Lãi trong năm trước							455.431.900.286
- Tăng khác							440.513.434.075
- Giảm vốn trong năm trước							1.618.777.850.075
- Lỗ trong năm trước							-
- Giảm khác							-
Số dư đầu năm nay	5.000.000.000.000	196.652.770.150		3.813.900.000		-	6.949.024.392.931
- Tăng vốn trong năm nay				12.735.231.827			12.735.231.827
- Lãi trong năm nay							40.192.028.361
- Tăng khác							-
- 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		16.549.131.827		40.192.028.361	6.341.604.317.655
Số dư đầu năm trước							
- Tăng vốn trong năm trước							
- Lãi trong năm trước							
- Tăng khác							
- Giảm vốn trong năm trước							
- Lỗ trong năm trước							
- Giảm khác							
Số dư đầu năm nay	455.431.900.286					780.620.000	780.620.000
- Tăng vốn trong năm nay							
- Lãi trong năm nay							
- Tăng khác							
- Giảm vốn trong năm nay							
- Lỗ trong năm nay							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm nay	570.844.340.724					570.293.306.781	6.226.191.877.217

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (đầu 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		
Cộng	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-



+ Vốn góp cuối năm	5.000.000.000,000	5.000.000.000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

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

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

<b>e) Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	557.588.074,954	570.293.306,781
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

<b>26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
L1 do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào? ...)		

<b>27. Chênh lệch tỷ giá</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		

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

<b>29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Tài sản thuế ngoài: Tổng số tiền thuế lợi nhuận trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ:  
 - Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:

<b>Mã hàng</b>	<b>Tên hàng</b>	<b>Chủng loại, quy cách, phẩm chất</b>	<b>DVT</b>	<b>Số lượng</b>

-Hàng hóa nhận bán hộ, nhân ký gửi, nhân cầm cố, thế chấp:

Mã hàng	Tên hàng	Chiều loại, quy cách, phẩm chất	DVT	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	10.500.191.738.656	9.020.286.757.147
- 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	10.726.044.841	6.253.137.371
<b>Cộng</b>	<b>10.510.917.803.497</b>	<b>9.026.539.894.518</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		

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	9.674.473.230.344	8.369.701.380.970
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	596.840.500	541.376.000
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 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 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		
<b>Cộng</b>	<b>9.675.070.070.844</b>	<b>8.370.242.756.970</b>

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	15.102.066.220	21.469.559.958
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-

- Cổ tức, lợi nhuận được chia	47.500.000	60.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	8.465.884.031	53.573.307.083
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>23.615.450.251</b>	<b>75.102.867.041</b>

<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền vay	101.139.201.716	153.110.280.727
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	69.420.485.129	-
- 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>170.559.686.845</b>	<b>153.110.280.727</b>

<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCD	217.000.000	
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	-	
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	31.572.706.619	4.972.709.592
<b>Cộng</b>	<b>31.789.706.619</b>	<b>4.972.709.592</b>

<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Giá trị còn lại TSCD và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCD	5.177.037.000	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	5.357.312.761	2.979.248.602
<b>Cộng</b>	<b>5.362.489.798</b>	<b>2.979.248.602</b>

<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	114.411.558.014	97.778.383.618
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN:	114.411.558.014	97.778.383.618
- 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 báo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		

<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.980.004.427.894	6.488.277.363.294
- Chi phí nhân công	246.054.533.635	197.569.312.275
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	940.671.450.102	1.296.574.421.580
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	68.075.822.081	59.892.416.532
- Chi phí khác bằng tiền	554.078.554.646	438.062.162.550

<b>Công</b>	<b>9.788.884.788,358</b>	<b>8.480.375,676,231</b>
-------------	--------------------------	--------------------------

Chi chi: Chi tiền "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yêu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phân ánh tương Đàng Căn 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 yêu tố

<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- 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	30.074.814,142	24.226.051,658

<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

## VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

### 1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

### 2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

**3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chung khoản
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

Năm nay

Năm trước

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


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

Năm nay

Năm trước

- (100.000.000.000)

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

  
**PHÙNG ĐỨC TUYÊN**

**KÊ TOÀN TRƯỞNG**

  
**PHẠM QUỐC TOÀN**

Ngày 17 tháng 1 năm 2023  
  
**ĐỒNG GIÁM ĐỐC**  
  
**DƯƠNG SƠN BÀ**