

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN MIỀN TRUNG**  
Số: 597 /EVNCHP-TCKT  
“V/v: Công bố BCTC Quý 1  
năm 2024

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 04 năm 2024

## **CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ**

**Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước  
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Tp. HCM**

- Tên tổ chức:** Công ty cổ phần Thủy điện Miền Trung  
+ Mã chứng khoán: CHP  
+ Địa chỉ trụ sở chính: Khu Công nghiệp Đà Nẵng, P. An Hải Bắc, Quận Sơn Trà, thành phố Đà Nẵng.  
+ Điện Thoại: 0236 2.210.571 Fax: 0236.3 935.960.  
+ Email: evnchp.tckt@gmail.com

### **2. Nội dung thông tin công bố:**

Công ty CP Thủy điện Miền Trung xin trân trọng thông báo đến Quý cơ quan và Cổ đông của công ty Báo cáo tài chính quý 1 năm 2024 (kèm bản giải trình biến động LNST) theo file đính kèm.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 17/04/2023 tại đường dẫn: <https://chp.vn/QuanHeCoDong.aspx>

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

Nơi nhận: 

- Như trên;

- Lưu P1; P5.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



  
**Lê Quý Anh Tuấn**

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

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 598 /EVNCHP-TCKT

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận  
sau thuế Quý 1 năm 2024 so với cùng  
kỳ năm 2023

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 04 năm 2024

**Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán Tp HCM**

Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Trung (EVNCHP)

Mã chứng khoán: CHP

Địa chỉ trụ sở chính: Khu Công nghiệp Đà Nẵng, P. An Hải Bắc, Quận Sơn Trà, Thành phố  
Đà Nẵng.

Điện Thoại: 0236 2210.571

Fax: 0236.3935960.

Công ty cổ phần Thủy điện Miền Trung xin giải trình chênh lệch chỉ tiêu lợi nhuận sau  
thuế TNDN Quý 1 năm 2024 so với cùng kỳ năm 2023 như sau:

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Quý 1 năm 2023	Quý 1 năm 2024	Chênh lệch	Tỷ lệ (%)
Doanh thu	244.638.485.902	140.100.835.907	(104.537.649.995)	(43%)
Chi phí	131.151.722.894	107.321.010.006	(23.830.712.888)	(18%)
Tổng LNST	107.779.292.816	31.030.011.419	(76.749.281.397)	(71%)

Ảnh hưởng của biến đổi khí hậu và hiện tượng El Nino tiếp tục diễn ra trong quý  
1/2024 dẫn tới tình hình thủy văn không thuận lợi, lưu lượng nước về hồ thủy điện A Lưới  
thấp nên tổng doanh thu của EVNCHP đạt 140,1 tỷ đồng giảm hơn 43% so với cùng kỳ  
năm 2023. Các khoản thuế, phí tài nguyên phải nộp giảm tương ứng theo sản lượng điện  
thương phẩm nên trong quý 1/2024 tổng chi phí giảm 18% so với cùng kỳ 2023 (tương  
ứng 23,8 tỷ đồng). Lũy kế hết quý 1/2024 tổng lợi nhuận sau thuế của EVNCHP đạt 31,03  
tỷ đồng giảm hơn 71% so với quý 1/2023.

Trân trọng ./.

Nơi nhân: ub

- Như trên;
- Lưu P1; P5.



Lê Duy Anh Tuấn



**EVNCHP**

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

**Địa chỉ: KCN Đà Nẵng – Quận Sơn Trà – Tp Đà Nẵng**

**Điện thoại: 0236.3959110 – Fax: 0236.3935960**

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

---

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 1 năm 2024**

*Đà Nẵng, tháng 04 năm 2024*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Quý 1 năm 2024**  
**Ngày 31 Tháng 03 năm 2024**

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>454 437 834 788</b>	<b>572 564 359 212</b>
<b>I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>110</b>		<b>249 654 526 299</b>	<b>113 250 882 968</b>
1. Tiền	111	VI.1	34 654 526 299	10 250 882 968
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.2	215 000 000 000	103 000 000 000
<b>II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>120</b>		<b>30 000 000 000</b>	<b>30 000 000 000</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		30 000 000 000	30 000 000 000
<b>III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN</b>	<b>130</b>		<b>168 857 567 928</b>	<b>423 667 839 667</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	163 854 109 181	419 443 662 957
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.3	3 439 027 056	3 196 028 150
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	1 564 431 691	1 028 148 560
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>5 261 142 633</b>	<b>4 979 737 614</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	5 261 142 633	4 979 737 614
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>150</b>		<b>664 597 928</b>	<b>665 898 963</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	664 597 928	665 898 963
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17		
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>2 331 134 667 172</b>	<b>2 394 666 755 139</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>2 291 942 703 930</b>	<b>2 348 117 371 531</b>

TÀI KHOẢN	MÃ SỐ	T/M	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	2 291 649 010 115	2 347 771 511 472
- Nguyên giá	222		4 457 341 376 655	4 457 341 376 655
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-2 165 692 366 540	-2 109 569 865 183
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	293 693 815	345 860 059
- Nguyên giá	228		1 442 464 674	1 442 464 674
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-1 148 770 859	-1 096 604 615
<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 DỎ DANG DÀI HẠN</b>	<b>240</b>		<b>416 016 476</b>	<b>416 016 476</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	416 016 476	416 016 476
<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>38 775 946 766</b>	<b>46 133 367 132</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	20 246 913 981	27 679 632 758
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		18 529 032 785	18 453 734 374
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2 785 572 501 960</b>	<b>2 967 231 114 351</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>820 482 404 754</b>	<b>1 028 712 833 207</b>
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>277 014 310 153</b>	<b>433 121 421 760</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	21 755 809 984	24 939 786 391
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		180 000 000	180 000 000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	6 371 267 289	38 943 766 733
4. Phải trả người lao động	314		3 335 383 710	6 237 207 183
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	3 569 925 049	4 395 407 691
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	33 005 656 749	149 611 928 437
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	208 796 267 372	208 796 267 372
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			17 057 953
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>543 468 094 601</b>	<b>595 591 411 447</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			

1/20/2  
1/3/1

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	543 468 094 601	595 591 411 447
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>1 965 090 097 206</b>	<b>1 938 518 281 144</b>
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>		<b>1 965 090 097 206</b>	<b>1 938 518 281 144</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	1 469 126 680 000	1 469 126 680 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1 469 126 680 000	1 469 126 680 000
- 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	87 643 379 202
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	375 301 089 328	348 729 273 266
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		344 271 077 909	129 304 539 567
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		31 030 011 419	219 424 733 699
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>2 785 572 501 960</b>	<b>2 967 231 114 351</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hoàng Thị Thanh Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thế Nhật

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 04 năm 2024



TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Quý Anh Tuấn

147.  
ONG  
S P  
UY  
BNT  
PÁ.

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 01 năm 2024

Đơn vị tính: đồng.

CHI TIẾT	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 01		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	01	VII.1	139 003 009 414	242 070 952 148	139 003 009 414	242 070 952 148
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		139 003 009 414	242 070 952 148	139 003 009 414	242 070 952 148
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	83 899 771 514	99 808 804 822	83 899 771 514	99 808 804 822
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		55 103 237 900	142 262 147 326	55 103 237 900	142 262 147 326
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	1 097 826 493	2 394 323 215	1 097 826 493	2 394 323 215
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	15 664 004 312	22 047 680 028	15 664 004 312	22 047 680 028
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15 659 900 587	22 047 680 028	15 659 900 587	22 047 680 028
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	7 757 234 180	9 279 901 292	7 757 234 180	9 279 901 292
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		32 779 825 901	113 328 889 221	32 779 825 901	113 328 889 221
11. Thu nhập khác	31	VII.6		173 210 539		173 210 539
12. Chi phí khác	32	VII.7		15 336 752		15 336 752
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40			157 873 787		157 873 787
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		32 779 825 901	113 486 763 008	32 779 825 901	113 486 763 008
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	1 749 814 482	5 707 470 192	1 749 814 482	5 707 470 192
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		31 030 011 419	107 779 292 816	31 030 011 419	107 779 292 816
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		211	734	211	734
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		211	734	211	734

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hoàng Thị Thanh Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thế Nhật

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 04 năm 2024.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Quý Anh Tuấn

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

( Theo phương pháp trực tiếp )

Quý 1 năm 2024

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	405.708.700.257	330.378.521.065
2	Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(8.075.009.455)	(10.165.612.152)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(12.201.143.397)	(19.032.054.816)
4	Tiền lãi vay đã trả	04	(16.405.045.107)	(21.526.233.132)
5	Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(11.796.831.376)	(9.832.422.116)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.337.287.249	1.862.662.292
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(54.523.894.781)	(74.076.512.440)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>304.044.063.390</b>	<b>197.608.348.701</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	-	(284.691.637)
2	Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	-	82.181.818
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	-	20.000.000.000
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	763.881.287	2.133.857.462
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>763.881.287</b>	<b>21.931.347.643</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	-	-
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	(52.123.316.846)	(52.123.316.846)
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(116.280.984.500)	(128.736.850.065)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(168.404.301.346)</b>	<b>(180.860.166.911)</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>136.403.643.331</b>	<b>38.679.529.433</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>113.250.882.968</b>	<b>251.256.101.502</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>249.654.526.299</b>	<b>289.935.630.935</b>

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hoàng Thị Thanh Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thế Nhật

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Quý Anh Tuấn



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## Quý 1 Năm 2024

### 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:

- Sản xuất điện. Chi tiết: Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện, nhà máy năng lượng mặt trời, năng lượng gió
- Truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Phân phối điện
- Xây dựng công trình điện
- Hoạt động tư vấn quản lý

#### 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 lớn:
  - + Tổng Công ty Điện lực miền Nam TNHH
  - + Tổng Công ty Điện lực miền Trung
  - + Công ty TNHH Năng lượng REE

#### 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: 01/01/2024 kết thúc vào ngày: 31/12/2024

#### 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 của Bộ tài chính
- 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:

#### 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 và 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

11/2024

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

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được phản ánh trong báo cáo tài chính theo giá gốc
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác 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 không 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 gốc
- 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 quy định của Nhà nước

**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 phản 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
- TSCĐ thuê tài chính ghi nhận theo giá thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu

**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 được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh. Trong giai đoạn xây dựng cơ bản được vốn hóa vào giá trị công trình

**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
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước

**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:
  - + Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng
  - + Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ, trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện:
  - + Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó
  - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

**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
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại

**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 GIÁ 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		112 956 000	147 015 000
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		34 541 570 299	10 103 867 968
- Tiền đang chuyển			
<b>Cộng</b>		<b>34 654 526 299</b>	<b>10 250 882 968</b>
<b>02. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>GGốc CKỳ</b>	<b>HLý CKỳ</b>	<b>DP CKỳ</b>
	<b>GGốc ĐNăm</b>	<b>HLý ĐNăm</b>	<b>DP ĐNăm</b>
a. Chứng khoán kinh doanh			
- Tổng giá trị cổ phiếu:			

33  
 TỶ  
 AN  
 HỘ  
 UN  
 ĐP

- 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:

### Cộng

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	GGốc CKỳ	GT GSố CKỳ	GGốc ĐNăm	GT GSố ĐNăm
b1. Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	215 000 000 000	215 000 000 000	103 000 000 000	103 000 000 000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2. Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	30 000 000 000	30 000 000 000	30 000 000 000	30 000 000 000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

### Cộng

c. Đầu tư góp vốn vào đv khác	GGốc CKỳ	DP CKỳ	HLý CKỳ	GGốc ĐNăm	DP ĐNăm	HLý ĐNăm
- 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

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

+ Phải thu khách hàng

+ Trả trước cho người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
163 854 109 181	163 854 109 181	419 443 662 957
3 439 027 056	3 439 027 056	3 196 028 150

- 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

- Phải thu về cổ phần hoá

GT CKỳ	DP CKỳ	GT ĐNăm	DP ĐNăm
		167 293 136 237	422 639 691 107

- 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
- + Phải thu tạm ứng
- + Phải thu lãi dự thu
- + Dự phòng phải thu khó đòi
- + Phải thu khác
- + Khoản ký quỹ

1 564 431 691	1 028 148 560
604 585 000	175 785 000
527 150 685	193 205 479
432 696 006	659 158 081

**Cộng**

1 564 431 691	1 028 148 560
---------------	---------------

## 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**

SL CKý	GT CKý	SL ĐNăm	GT ĐNăm
--------	--------	---------	---------

## 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**

GGốc CKý	DP CKý	GGốc ĐNăm	DP ĐNăm
----------	--------	-----------	---------

- 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

4 736 598 246	4 480 650 899
445 599 110	438 376 215
78 945 277	60 710 500

**Cộng**

5 261 142 633	4 979 737 614
---------------	---------------



**Nguyên giá TSCĐ vô hình**

<b>Số dư đầu năm</b>	1 329 464 674	113 000 000	1 442 464 674
- Mua trong kỳ			
- 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>	1 329 464 674	113 000 000	1 442 464 674
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
<b>Số dư đầu năm</b>	1 009 604 631	86 999 984	1 096 604 615
- Khấu hao trong kỳ	45 666 246	6 499 998	52 166 244
- Tặng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
<b>Số dư cuối kỳ</b>	1 055 270 877	93 499 982	1 148 770 859
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
- Tại ngày đầu năm	319 860 043	26 000 016	345 860 059
- Tại ngày cuối kỳ	274 193 797	19 500 018	293 693 815

- 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: 746 739 674

- 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
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>						
- Thuê tài chính trong kỳ						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>						
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>						
- Khấu hao trong kỳ						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>						
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC</b>						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối kỳ						

77  
37  
HÀ  
DIỆ  
TUN  
ĐI

- \* 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
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>				
- 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:				
<b>13. Chi phí trả trước</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
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			664 597 928	665 898 963
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			836 966 796	847 606 203
+ Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng TSCĐ			14 467 771 655	20 882 013 515
+ Chi phí CCDC chờ phân bổ			2 216 435 998	2 486 342 961
+ Chi phí khác			2 725 739 532	3 463 670 079
<b>Cộng</b>			<b>20 911 511 909</b>	<b>28 345 531 721</b>
<b>14. Tài sản khác</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a. Ngắn hạn				



b. Dài hạn

**Cộng**

15. Vay và nợ thuê tài chính	GT CKý	KN TNợ CK	Tăng TKý	Giảm TKý	GT ĐNăm	KN TNợ ĐN
a. Vay ngắn hạn						
+ Vay Ngân hàng	208 796 267 372	208 796 267 372			208 796 267 372	208 796 267 372
b. Vay dài hạn						
+ Vay Ngân hàng	543 468 094 601	543 468 094 601			595 591 411 447	595 591 411 447
<b>Cộng</b>	<b>752 264 361 973</b>	<b>752 264 361 973</b>			<b>804 387 678 819</b>	<b>804 387 678 819</b>

**- 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	21 755 809 984	21 755 809 984	24 939 786 391	24 939 786 391
- 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 người bán				
- Phải trả cho các đối tượng khác				
<b>Cộng</b>	<b>21 755 809 984</b>	<b>21 755 809 984</b>	<b>24 939 786 391</b>	<b>24 939 786 391</b>

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 TKỳ	Nộp TKỳ	Cuối kỳ
a. Phải nộp				
+ Thuế GTGT	9 555 244 694	10 865 524 955	17 643 540 894	2 777 228 755
+ Thuế TNDN	11 796 831 376	1 749 814 482	11 796 831 376	1 749 814 482
+ Thuế tài nguyên	12 361 195 666	8 849 196 070	20 126 504 991	1 083 886 745
+ Thuế thu nhập cá nhân	495 521 293	1 719 934 885	2 138 945 519	76 510 659
+ Các loại thuế, phí khác	4 734 973 704	3 175 182 051	7 226 329 107	683 826 648
<b>Cộng</b>	<b>38 943 766 733</b>	<b>26 359 652 443</b>	<b>58 932 151 887</b>	<b>6 371 267 289</b>

## b. Phải thu

+ Thuế nhà thầu

**Cộng****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

3 569 925 049	4 315 069 569
80 338 122	

## b. Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác

**Cộng**

<b>3 569 925 049</b>	<b>4 395 407 691</b>
----------------------	----------------------

**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

78 127 869	
------------	--

31 924 663 750	148 205 648 250
1 002 865 130	1 406 280 187

**Cộng**

<b>33 005 656 749</b>	<b>149 611 928 437</b>
-----------------------	------------------------

## 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**

Cuối kỳ      Đầu năm

a. Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

**Cộng**

b. Dài hạn

- Doanh thu nhận trước
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

**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      L.Suất 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:**

Cuối kỳ      Đầu năm

a. Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác

**Cộng**

b. Dài hạn

783  
TY  
ÂN  
HIỆN  
UNG  
ĐÀ

- 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:**

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 khon 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>	1 469 126 680 000		87 643 379 202	33 018 948 676	407 388 341 967	1 997 177 349 845
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lãi trong kỳ					336 954 868 099	336 954 868 099
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong kỳ						
- Lỗ trong kỳ						
- Giảm khác					395 613 936 800	395 613 936 800
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	1 469 126 680 000		87 643 379 202	33 018 948 676	348 729 273 266	1 938 518 281 144
<b>Số dư đầu năm nay</b>	1 469 126 680 000		87 643 379 202	33 018 948 676	348 729 273 266	1 938 518 281 144
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lãi trong kỳ					31 030 011 419	31 030 011 419
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong kỳ						
- Lỗ trong kỳ						
- Giảm khác					4 458 195 357	4 458 195 357
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	1 469 126 680 000		87 643 379 202	33 018 948 676	375 301 089 328	1 965 090 097 206

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

Cuối kỳ      Đầu năm

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

**Cộng**

1 469 126 680 000      1 469 126 680 000

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

CKỳ NNay      CKỳ NTr

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm	1 469 126 680 000	1 469 126 680 000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	1 469 126 680 000	1 469 126 680 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

	Cuối kỳ	Đầu năm
d. Cổ phiếu:		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	146 912 668	146 912 668
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	146 912 668	146 912 668
+ 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	146 912 668	146 912 668
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10 000

- d. 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 LKế 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.

<b>26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</b>
- Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm		
<b>27. Chênh lệch tỷ giá</b>	<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</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		
<b>28. Nguồn kinh phí</b>	<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán</b>		
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: 37,01 EUR và 7.663,87 USD		

d. Kim khí quý, đá quý:

đ. 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

<b>01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</b>
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	139 003 009 414	242 070 952 148
- 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		
<b>Cộng</b>	<b>139 003 009 414</b>	<b>242 070 952 148</b>

b. Doanh thu đối với các bên liên quan

<b>02. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</b>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		

<b>03. Giá vốn hàng bán</b>	<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	83 899 771 514	99 808 804 822
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		
<b>Cộng</b>	<b>83 899 771 514</b>	<b>99 808 804 822</b>

<b>04. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>CKỳ NNay</b>	<b>CKỳ NTr</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1 097 826 493	2 394 323 215
- 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		

CÔNG TY CỔ PHẦN  
 ĐẦU TƯ VÀ  
 PHÁT TRIỂN  
 BẤT ĐỘNG SẢN

- Doanh thu hoạt động tài chính khác

**Cộng**

1 097 826 493	2 394 323 215
---------------	---------------

**05. Chi phí tài chính**

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

- 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
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính

15 659 900 587	22 047 680 028
----------------	----------------

4 103 725	
-----------	--

**Cộng**

15 664 004 312	22 047 680 028
----------------	----------------

**06. Thu nhập khác**

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

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

82 181 818	
------------	--

91 028 721	
------------	--

**Cộng**

173 210 539	
-------------	--

**07. Chi phí khác**

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

- 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

15 336 752	
------------	--

2 630 694	
-----------	--

**Cộng**

2 630 694	15 336 752
-----------	------------

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

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

**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

5 246 956 362	5 868 468 035
---------------	---------------

181 147 218	190 879 779
-------------	-------------

308 714 044	822 242 442
-------------	-------------

2 020 416 556	2 398 311 036
---------------	---------------

- 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**

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công

564 028 309	349 892 792
-------------	-------------

10 701 420 119	11 571 017 813
----------------	----------------

78  
 T  
 A  
 O  
 U  
 P

- Chi phí khấu hao tài sản cố định	56 174 667 601	56 205 147 392
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1 317 522 641	1 727 404 179
- Chi phí khác bằng tiền	22 684 960 909	39 235 243 938
<b>Cộng</b>	<b>91 442 599 579</b>	<b>109 088 706 114</b>

**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	CKỳ NNay	CKỳ NTr
- Điều chỉnh CP thuế thu nhập DN các năm trước vào CP thuế TN hiện hành năm nay	1 749 814 482	5 707 470 192
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	CKỳ NNay	CKỳ NTr
- 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
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

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

CKỳ NNay

CKỳ NTr

- Tiền trả nợ gốc 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 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



Hoàng Thị Thanh Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thế Nhật

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 04 năm 2024 .



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Quý Anh Tuấn



