

TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2
Báo cáo tổng hợp

Mẫu số B01-DN
 (Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

1	2	3	4	5
Chi tiêu	Mã số	Thuật ngữ	Số cuối quý	Số đầu năm
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		3.253.358.556.276	3.628.122.688.124
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		912.482.977.078	1.467.895.135.057
1. Tiền	111	V.01	207.456.200.664	267.869.048.055
2. Các khoản tương đương tiền	112		705.026.776.414	1.200.026.087.002
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	100.000.000.000	
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		100.000.000.000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.508.989.656.596	1.459.488.188.289
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		272.425.514.774	251.714.725.930
2. Trả trước cho người bán	132		18.821.039.583	7.213.143.381
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		235.500.000.000	235.500.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	986.110.452.266	965.060.318.978
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3.867.350.027)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		674.479.135.736	656.111.055.938
1. Hàng tồn kho	141	V.04	674.479.135.736	656.111.055.938
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		57.406.786.866	44.628.308.840
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.046.062.562	521.902.559
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		39.384.920.331	40.113.768.455
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	15.975.803.973	3.992.637.826
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		26.086.521.925.391	27.375.373.759.167
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		135.291.866.953	135.303.216.953
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		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		108.166.866.953	108.166.866.953
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	27.125.000.000	27.136.350.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		18.545.912.171.500	19.872.051.569.692
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	18.418.290.642.826	19.745.354.412.882
– Nguyên giá	222		31.616.918.398.337	31.533.807.821.808
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(13.198.627.755.511)	(11.788.453.408.926)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
– Nguyên giá	225			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	127.621.528.674	126.697.156.810
– Nguyên giá	228		131.700.548.230	130.171.302.730
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.079.019.556)	(3.474.145.920)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
– Nguyên giá	231			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		180.012.680.013	141.877.618.032
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		180.012.680.013	141.877.618.032
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		6.910.875.756.910	6.910.875.756.910
1. Đầu tư vào công ty con	251		6.910.875.756.910	6.910.875.756.910
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		314.429.450.015	315.265.597.580
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1.118.754.321	1.156.496.409
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		313.310.695.694	314.109.101.171
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		29.339.880.481.667	31.003.496.447.291

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		17.194.016.386.415	18.932.459.494.154
I. Nợ ngắn hạn	310		2.398.854.290.605	2.753.670.950.402
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		165.080.639.612	206.045.314.868
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			10.360.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	25.977.429.953	32.672.295.480
4. Phải trả người lao động	314		45.871.543.472	100.164.510.513
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	19.439.390.353	128.836.455.340
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		500.000.000	1.466.217.500
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	360.494.370.796	361.190.388.229
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.676.736.667.835	1.779.101.765.227

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		104.754.248.584	144.183.643.245
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		14.795.162.095.810	16.178.788.543.752
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		834.855.000	630.350.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		14.794.327.240.810	16.178.158.193.752
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		12.145.864.095.252	12.071.036.953.137
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	12.145.864.095.252	12.071.036.953.137
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		11.840.004.764.251	11.838.619.814.251
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a		11.840.004.764.251	11.838.619.814.251
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b			
- Cổ phiếu ưu đãi	411c			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
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		(51.468.405.850)	(61.996.034.320)

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		288.602.241.689	289.987.191.689
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		64.299.513.645	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(37.287.716.643)	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		101.587.230.288	4.425.981.517
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		4.425.981.517	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác				
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		29.339.880.481.667	31.003.496.447.291

NGƯỜI LẬP BIỂU

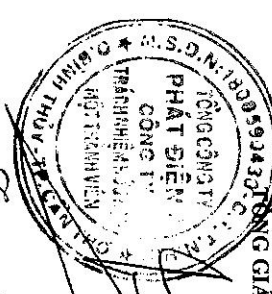


Đoàn Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Mai Quốc Song



Trương Hoàng Vũ

Tp Cần Thơ, ngày ... tháng ... năm

TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2
Báo cáo tổng hợp

Mẫu số B02-DN
(Ban hành theo Thông tư số
200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

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	01	VI.25	538.278.032.183	764.687.196.939	2.446.049.737.018	2.559.488.089.511
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		538.278.032.183	764.687.196.939	2.446.049.737.018	2.559.488.089.511
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	584.753.322.716	619.026.453.947	2.675.845.580.806	1.663.018.544.407
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(46.475.290.533)	145.660.742.992	(229.795.843.788)	896.469.545.104
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	15.418.668.722	17.431.081.034	63.972.683.060	621.710.001.645
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	(169.654.475.970)	109.244.727.511	285.330.988.656	250.133.718.873
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		106.287.714.338	105.078.970.722	261.704.986.713	239.417.672.573
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		37.278.188.723	46.641.787.430	105.135.750.584	70.487.991.785
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24-(25+26)}	30		101.319.665.436	7.205.309.085	(556.289.899.968)	1.197.557.836.091
12. Thu nhập khác	31		964.300.897	2.171.784.626	624.824.760.961	6.875.415.642
13. Chi phí khác	32		679.184.653	1.921.973.416	4.187.045.677	7.790.951.888
14. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		285.116.244	249.811.210	620.637.715.284	(915.536.246)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		101.604.781.680	7.455.120.295	64.347.815.316	1.196.642.299.845
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	17.551.392	9.102.952	48.301.671	26.497.192
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40				
18. Lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		101.587.230.288	7.446.017.343	64.299.513.645	1.196.615.802.653
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU

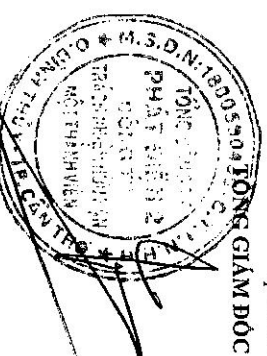


Đoàn Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Mai Đức Sang



Sương Hoàng Vũ
Trang 1/1

TP Cần Thơ, ngày ... tháng ... năm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Từ kỳ : Q3_2019 đến kỳ : Q3_2019

Chỉ tiêu	Mã số	Tổng cộng	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	101.604.781.680	7.455.120.295
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	456.691.507.743	462.819.958.778
- Các khoản dự phòng	3		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	(288.931.779.843)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(14.942.304.293)	(17.409.542.572)
- Chi phí lãi vay	6	106.287.714.338	105.078.970.722
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	360.709.919.625	557.944.507.223
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	1.355.163.082.203	(45.242.037.710.444)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(345.834.732.132)	514.157.014
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(408.564.738.724)	986.343.378.181
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	730.570.499	(315.809.409)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(146.776.698.816)	(157.117.995.158)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	1.160.957.241.426	345.158.871.938
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1.349.943.324.412)	(1.010.879.604.637)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	626.441.319.669	(44.520.390.205.292)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	62.046.372.292	45.154.505.149.845
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		

4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	15.040.544.892	96.591.821.800
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	77.086.917.184	45.251.096.971.645
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền 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 chi trả nợ gốc vay	34	(746.893.833.596)	(660.459.900.076)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(746.893.833.596)	(660.459.900.076)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(43.365.596.743)	70.246.866.277
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	955.848.573.821	1.504.754.746.085
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tài khoản)	70	912.482.977.078	1.575.001.612.362

NGƯỜI LẬP BIỂU



Đoàn Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Mai Quốc Long

Tp Cần Thơ, ngày ... tháng ... năm

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trương Hoàng Vũ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2019

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- | | |
|---|--|
| 1. Hình thức sở hữu vốn | Công ty TNHH MTV 100% vốn thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam |
| 2. Lĩnh vực kinh doanh | Sản xuất điện |
| 3. Ngành nghề kinh doanh | Sản xuất điện |
| 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường | 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 | |
| Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng | |
| Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại | |
| Công ty Cổ phần Thủy điện A Vương | |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ | |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ | |
| Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn | |
| - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết | |
| - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc | |
| Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 2 | |
| Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 4 | |
| Ban QLDA Trung tâm Điện lực Ô Môn | |
| Công ty Nhiệt điện Cần Thơ | |
| Công ty Thủy điện An Khê Ka Nak | |
| Công ty Thủy điện Quảng Trị | |
| Công ty Thủy điện Sông Bung | |
| 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. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày 01/01/2019 kết thúc ngày 31/12/2019

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư 200/2017/TT-BTC ngày 22/12/2014

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 chính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ

sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

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

- a) Chứng khoán kinh doanh;
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

- d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty mà Nhóm Công ty không có quyền kiểm soát hoặc ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng đầu tư tài chính dài hạn. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Nhóm Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không được hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình.

phải trả

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Theo hướng dẫn tại Nghị định số 10/2017/NĐ-CP của Chính phủ ngày 9 tháng 2 năm 2017 (“Nghị định” 10), các công trình điện nằm trong Quy hoạch phát triển điện lực quốc gia được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản được ghi nhận vào tài khoản “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” được phản ánh trong phần “Vốn chủ sở hữu” và sẽ được phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian không quá 5 năm kể từ khi các công trình đi vào hoạt động thương mại. Hướng dẫn của Nghị định 10 có sự khác biệt so với hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp của Bộ Tài chính ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”) mà theo đó các khoản chênh lệch tỷ giá này phải được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ phát sinh.

- 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 cung cấp dịch vụ

- Doanh thu hoạt động tài chính

- 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

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

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

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

2. 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, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với

- Các khoản dự phòng

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

01 - Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	1.327.724.203	1.200.088.592
- Tiền gửi ngân hàng	206.128.476.461	266.668.959.463
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	705.026.776.414	1.200.026.087.002
Cộng	912.482.977.078	1.467.895.135.057

02 - Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
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		
b1) Ngắn hạn	100.000.000.000	100.000.000.000		
- Tiền gửi có kỳ hạn	100.000.000.000	100.000.000.000		
- 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	6.910.875.756.910		6.910.875.756.910	6.910.875.756.910		6.910.875.756.910
- Đầu tư vào công ty con	6.910.875.756.910		6.910.875.756.910	6.910.875.756.910		6.910.875.756.910
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
- Đầu tư vào đơn vị khác						

- 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	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	272.425.514.774	251.714.725.930
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
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) Ngắn hạn	986.110.452.266		965.060.318.978	
- Phải thu về cổ phần hoá	2.240.419.203		1.595.431.205	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	31.589.810.230		31.589.810.230	
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	52.019.960		52.689.541	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ	146.212.218		117.595.547	
- Phải thu khác	952.081.990.655		931.704.792.455	
b) Dài hạn	27.125.000.000		27.136.350.000	
- 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	27.125.000.000		27.136.350.000	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	1.013.235.452.266		992.196.668.978	

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	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nêu						

khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)						
Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;						
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						
Cộng						

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	667.127.265.193		648.472.159.772	
- Công cụ, dụng cụ	7.016.421.453		6.979.315.903	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	335.449.090		659.580.263	
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	674.479.135.736		656.111.055.938	
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ				
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho				

08 - Tài sản 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				
- XDCCB	162.324.609.887		141.877.618.032	
- Sửa chữa	17.688.070.126			
Cộng	180.012.680.013		141.877.618.032	

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	TSCĐHH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	14.846.651.877.857	15.908.012.814.457	285.571.314.762	493.538.361.732	33.453.000	31.533.807.821.808
- Mua trong kỳ		6.031.539.926		481.860.000		6.513.399.926
- Đầu tư XDCB hoàn thành	51.578.045.947	17.936.548.624	941.467.291			70.456.061.862
- Tăng khác			553.533.000	7.764.894.799		8.318.427.799
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán	132.727.273	683.645.022	891.140.872			1.707.513.167
- Giảm khác	358.299.891	111.500.000				469.799.891
Số dư cuối kỳ	14.897.738.896.640	15.931.185.757.985	286.175.174.181	501.785.116.531	33.453.000	31.616.918.398.337
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	4.483.320.935.706	6.886.687.009.460	134.424.175.903	283.989.390.041	31.897.816	11.788.453.408.926
- Khấu hao trong năm	608.666.536.841	763.586.721.546	11.494.350.741	27.207.465.300	1.555.184	1.410.956.629.612
- Tăng khác	625.674.935			19.140.003		644.814.938
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán	132.727.273	403.229.820	891.140.872			1.427.097.965
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	5.092.480.420.209	7.649.870.501.186	145.027.385.772	311.215.995.344	33.453.000	13.198.627.755.511
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	10.363.330.942.151	9.021.325.804.997	151.147.138.859	209.548.971.691	1.555.184	19.745.354.412.882
- Tại ngày cuối kỳ	9.805.258.476.431	8.281.315.256.799	141.147.788.409	190.569.121.187		18.418.290.642.826

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:	
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	468.185.936.072
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:	
* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:	
* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:	

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền 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	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm	129.848.431.061				322.871.669			130.171.302.730
- Mua trong năm			276.990.000		935.695.500			1.212.685.500
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tàng khác			158.280.000		158.280.000			316.560.000
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	129.848.431.061		435.270.000		1.416.847.169			131.700.548.230
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	3.288.247.368				185.898.552			3.474.145.920
- Khấu hao trong năm	334.000.359		69.716.480		201.156.797			604.873.636
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	3.622.247.727		69.716.480		387.055.349			4.079.019.556
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình								
- Tại ngày đầu năm	126.560.183.693				136.973.117			126.697.156.810
- Tại ngày cuối kỳ	126.226.183.334		365.553.520		1.029.791.820			127.621.528.674

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

--

11 - Tăng giảm tài sản cố định thuế tài chính

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
Nguyên giá							
Số dư đầu năm							
- Thuế tài chính trong năm							
- Tặng khác							
- Mua lại TSCD thuế tài chính							
- Trả lại TSCD thuế tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Tặng khác							
- Mua lại TSCD thuế tài chính							
- Trả lại TSCD thuế tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị còn lại của TSCD thuế tài chính							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối kỳ							

12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê		
Nguyên giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị hao mòn lũy kế		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá		
Nguyên giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Tồn thất do suy giảm giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- 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) Ngắn hạn	2.046.062.562	521.902.559
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		10.318.182
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	414.118.817	
- Chi phí đi vay	111.918.620	112.519.503
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	1.520.025.125	399.064.874
b) Dài hạn	1.118.754.321	1.156.496.409
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	1.118.754.321	1.156.496.409
Cộng	3.164.816.883	1.678.398.968

14 - Tài sản khác

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

15 - Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	1.676.736.667.835		1.784.313.169.826	1.886.678.267.218	1.779.101.765.227	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	14.794.327.240.810		289.497.585.242	1.673.328.538.184	16.178.158.193.752	
Cộng	16.471.063.908.645		2.073.810.755.068	3.560.006.805.402	17.957.259.958.979	

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán				

- Vay				
- Nợ thuế tài chính				
Cộng				
- Lý do chưa thanh toán				

đ) Thuyết 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	165.080.639.612		206.045.314.868	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				

17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	12.279.133.559	119.440.607.241	128.793.769.492	2.925.971.308
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.363.636		3.490.909	872.727
- Thuế thu nhập cá nhân	516.824.666	5.899.900.596	6.205.540.329	211.184.933
- Thuế tài nguyên	6.907.939.548	57.228.639.494	54.140.699.894	9.995.879.148
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		6.456.671.629	3.352.579.634	3.104.091.995
- Các loại thuế khác		3.060.881.999	3.060.881.999	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	12.964.034.071	56.427.981.077	59.652.585.306	9.739.429.842
Cộng	32.672.295.480	248.514.682.036	255.209.547.563	25.977.429.953
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng			12.031.467.818	12.031.467.818
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	116.946.560	(48.301.671)		68.644.889
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác	3.875.691.266			3.875.691.266
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng	3.992.637.826	(48.301.671)	12.031.467.818	15.975.803.973

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	19.439.390.353	128.836.455.340

- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng	19.439.390.353	128.836.455.340

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	360.494.370.796	361.190.388.229
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	42.011.965	41.306.773
- Bảo hiểm xã hội		433.708.455
- Bảo hiểm y tế	82.700.640	81.146.841
- Bảo hiểm thất nghiệp	55.067.948	54.097.884
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	543.408.315	450.196.103
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	359.771.181.928	360.129.932.173
b) Dài hạn	834.855.000	630.350.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	834.855.000	630.350.000
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
Cộng	361.329.225.796	361.820.738.229

20 - Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	500.000.000	1.466.217.500
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng	500.000.000	1.466.217.500
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		

	Cuối kỳ	Đầu năm	Lý do
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)			

21 - Trái phiếu phát hành**21.1. Trái phiếu thường**

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
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) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)						

21.2. Trái phiếu chuyển đổi

--

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

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> - Mệnh giá; - Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác); - Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành); - Giá trị đã mua lại trong kỳ; - Các thuyết minh khác. |
|--|

23. Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên 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 ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

25. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Vốn đầu tư XD CB	Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	Cổ phiếu quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
Số dư đầu năm trước	11.164.420.929.287					8.568.884.335	1.416.009.878	309.916.417.578				368.708.448.903	11.853.030.689.981
- Tăng vốn trong năm trước	1.610.465.675.492												1.610.465.675.492
- Lãi trong năm trước							1.196.642.299.845						1.196.642.299.845
- Tăng khác	135.318.633.298					62.019.514.166						98.014.943.667	295.353.091.131
- Giảm vốn trong năm trước	1.211.994.593.167												1.211.994.593.167
- Lỗ trong năm trước													
- Giảm khác	1.046.739.511.731					159.733.968.604	1.198.058.309.723	305.490.436.061				368.708.448.903	3.078.730.675.022
Số dư đầu năm nay	11.838.619.814.251					(61.996.034.320)		4.425.981.517				289.987.191.689	12.071.036.953.137
- Tăng vốn trong năm nay	1.177.375.038.286												1.177.375.038.286
- Lãi trong năm nay							64.299.513.645						64.299.513.645
- Tăng khác	2.467.271.554.149					437.210.191.746						1.384.950.000	2.905.866.695.895
- Giảm vốn trong năm nay													
- Lỗ trong năm nay													
- Giảm khác	3.708.284.749.828					426.682.563.276						2.769.900.000	4.137.737.213.104
Số dư cuối năm nay	11.840.004.764.251					(51.468.405.850)	64.299.513.645	4.425.981.517				288.602.241.689	12.145.864.095.252

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	11.840.004.764.251	11.838.619.814.251
- Vốn góp của các đối tượng khác		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
Cộng	11.840.004.764.251	11.838.619.814.251

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	11.838.619.814.251	11.164.420.929.287
+ Vốn góp tăng trong năm	3.709.669.699.828	1.720.938.396.695
+ Vốn góp giảm trong năm	3.708.284.749.828	1.046.739.511.731
+ Vốn góp cuối năm	11.840.004.764.251	11.838.619.814.251
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

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

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	288.602.241.689	289.987.191.689
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

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

27. Chênh lệch tỷ giá	Năm nay	Năm trước
- 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)		

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

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		
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	Cuối năm	Đầu năm
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ:

- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:

Mã hàng	Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất	ĐVT	Số lượng
---------	----------	---------------------------------	-----	----------

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

Mã hàng	Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất	ĐVT	Số lượng
---------	----------	---------------------------------	-----	----------

--

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

Đơn vị tính: VND

I. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	2.439.240.710.977	2.553.519.080.757
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.809.026.041	5.962.402.754
- 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		6.606.000
Cộng	2.446.049.737.018	2.559.488.089.511
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi 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 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	2.670.026.221.310	1.657.232.611.406
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
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	5.819.359.496	5.785.933.001
- 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		117.290.473.144
Cộng	2.675.845.580.806	1.663.018.544.407

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	49.706.521.371	51.454.183.853
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		532.028.212.200
- Lãi chênh lệch tỷ giá	14.266.161.689	38.227.605.592
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	63.972.683.060	621.710.001.645

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	261.704.986.713	239.417.672.573
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	23.626.001.943	10.716.046.300
- 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		
Cộng	285.330.988.656	250.133.718.873

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	270.918.992	
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	193.292.870	119.191.600
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	624.631.468.091	6.756.224.042
Cộng	625.095.679.953	6.875.415.642

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	291.521.207	630.000
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	4.166.443.462	7.790.321.888
Cộng	4.457.964.669	7.790.951.888

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	105.135.750.584	70.487.991.785
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	105.135.750.584	70.487.991.785
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Các khoản chi phí bán hàng khác.		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.040.108.054.684	329.399.021.738
- Chi phí nhân công	113.181.272.689	119.149.356.731
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.409.480.231.856	1.012.090.999.956
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	34.399.570.088	26.921.246.574
- Chi phí khác bằng tiền	183.398.745.900	240.671.911.193
Cộng	2.780.567.875.217	1.728.232.536.192

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

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

+ Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp

- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp
- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa)
- + Tài khoản 156 – Hàng hóa
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp
- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	48.301.671	26.497.192

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

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

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

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

- Các giao dịch phi tiền tệ khác

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

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

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

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

- Tiền thu 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 chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

5. Thông tin khác

Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã đc thuyết minh ở các phần trên)

Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

Thông tin về hoạt động liên tục

Những thông tin khác

Tp Cần Thơ, ngày ... tháng ... năm

NGƯỜI LẬP BIỂU

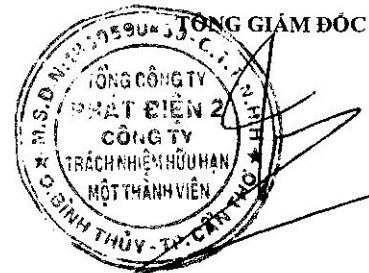


Đoàn Kim Oanh

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Mai Quốc Long



Trương Hoàng Vũ