

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN HẢI PHÒNG

Địa chỉ : Thôn Doan - xã Tam Hưng – huyện Thủy Nguyên – Tp Hải Phòng
Điện thoại : 02253.775160/61; Fax : 02253.775162

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2018

Gồm các biểu:

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

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng

Địa chỉ: Thôn Đoan - Tam Hưng - Thủy Nguyên - Hải Phòng

Mẫu số B 01a - DN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110+120+130+140+150)	100		2.835.431.873.300	2.557.169.305.780
I - Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.276.998.604.773	23.440.585.724
1. Tiền	111		61.998.604.773	23.440.585.724
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.215.000.000.000	
II - Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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			
III - Các khoản phải thu ngắn hạn	130		969.556.260.088	1.818.210.212.325
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		919.683.598.127	1.770.690.411.699
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.905.969.487	2.128.868.586
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		43.580.814.356	46.248.472.822
7. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137		614.121.882	857.540.782
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	
IV - Hàng tồn kho	140		588.877.008.439	715.518.507.731
1. Hàng tồn kho	141		588.877.008.439	715.518.507.731
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V - Tài sản ngắn hạn khác	150			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260)	200		11.044.479.456.359	12.597.375.622.298

I. Các khoản phải thu dài hạn		210	-	-
TÀI SẢN		Mã số	Thuyết	Số cuối quý
1		2	3	4
				5
1. Phải thu dài hạn của khách hàng		211		-
2. Trả trước cho người bán dài hạn		212		-
3. Vốn kinh doanh ở những đơn vị trực thuộc		213		-
4. Phải thu nội bộ dài hạn		214		-
5. Phải thu về cho vay dài hạn		215		-
6. Phải thu dài hạn khác		216		-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		219		-
II. Tài sản cố định		220		12.185.910.417.104
1. Tài sản cố định hữu hình		221		12.184.423.493.601
- Nguyên giá		222		22.058.473.317.440
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223		(11.266.776.753.028)
2. Tài sản cố định thuê tài chính		224		
- Nguyên giá		225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		226		
3. Tài sản cố định vô hình		227		1.280.791.895
- Nguyên giá		228		2.667.783.724
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229		(1.386.991.829)
III. Bất động sản đầu tư		230		
- Nguyên giá		231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn		240		143.316.896.557
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		241		28.213.169.754
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242		28.213.169.754
V. Đầu tư tài chính dài hạn		250		500.000.000
1. Đầu tư vào công ty con		251		500.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253		500.000.000
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		267.648.308.637
1. Chi phí trả trước dài hạn		261		261.825.906.223
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		263		12.978.976.783
4. Tài sản dài hạn khác		268		-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		15.154.544.928.078
				13.879.911.329.659

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I		2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)		300		8.602.927.110.614	9.968.932.894.559
I - Nợ ngắn hạn		310		2.603.581.673.307	2.768.623.031.854
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311		175.962.520.466	452.670.189.936
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312		138.195.261	138.195.261
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		313		21.873.264.620	28.263.211.104
4. Phải trả người lao động		314		25.456.162.349	37.447.309.037
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315		351.907.032.069	287.346.563.279
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		316			
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng		317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318			
9. Phải trả ngắn hạn khác		319		84.606.688.374	13.238.250.478
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320		1.883.848.220.160	1.902.997.576.778
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321			
12. Quỹ khen thưởng - phúc lợi		322		59.789.590.008	46.521.735.981
13. Quỹ bình ổn giá		323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		324			
II. Nợ dài hạn		330		5.999.345.437.307	7.200.309.862.705
1. Phải trả người bán dài hạn		331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn		332			
3. Chi phí phải trả dài hạn		333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn		335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		336			
7. Phải trả dài hạn khác		337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338		5.999.345.437.307	7.200.309.862.705
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 - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)		400		5.276.984.219.045	5.185.612.033.519
I - Vốn chủ sở hữu		410		5.276.984.219.045	5.185.612.033.519
1. Vốn góp của chủ sở hữu		411		5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		411a			
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411b		5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		411c		-	-

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết	Số cuối quý	Số đầu năm
I		2	3	4	5
2. Thặng dư vốn cổ phần		412		196.652.770.150	196.652.770.150
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu		414			
5. Cổ phiếu quỹ		415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		417		(170.253.769.238)	(299.059.868.312)
8. Quỹ đầu tư phát triển		418		63.593.772.706	42.411.476.002
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		186.991.445.427	245.607.655.679
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		421a		335.052.438.025	
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b		(148.060.992.598)	245.607.655.679
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB		422		-	-
II - Nguồn kinh phí và quỹ khác		430		-	-
1. Nguồn kinh phí		431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản		432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)		440		13.879.911.329.659	15.154.544.928.078

Ngày 15 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH

CHỖ NGƯỜI KIỂM ĐỌC



NGUYỄN THƯỜNG QUANG

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng

Địa chỉ: Thôn Đoàn - Tam Hưng - Thủy Nguyên - Hải Phòng

Mẫu số B 02a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	2	3	4	5	6	7
2. Các khoản giảm trừ:							
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	10		1.761.796.956.408	1.954.879.984.980	7.050.776.647.104	7.055.012.982.265
4. Giá vốn hàng bán	11	11	VI.27	1.608.930.352.054	1.580.887.259.471	6.014.100.893.999	5.817.770.512.076
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	20		152.866.604.354	373.992.725.509	1.036.675.753.105	1.237.242.470.189
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	VI.26	4.092.988.621	4.971.943.259	6.456.434.380	14.593.420.289
7. Chi phí tài chính	22	22	VI.28	266.700.811.552	225.785.020.347	720.262.219.848	775.659.373.577
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23	23		124.033.042.359	151.974.120.601	386.767.734.739	469.610.941.788
8. Chi phí bán hàng	24	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	25		38.498.681.037	40.470.353.591	123.860.075.326	114.389.833.585
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30	30		(148.239.899.614)	112.709.294.830	199.009.892.311	361.786.683.316
11. Thu nhập khác	31	31		1.186.373.505	(351.345.114)	2.945.927.544	8.823.407.599
12. Chi phí khác	32	32		1.007.466.489	921.333.679	3.215.948.766	2.623.566.365
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	40		178.907.016	(1.272.678.793)	(270.021.222)	6.199.841.234
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40)	50	50		(148.060.992.598)	111.436.616.037	198.739.871.089	367.986.524.550
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	51	VI.30	-	5.000.000.000	18.898.668.887	17.500.000.000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	52	VI.30	-	-	-	-

17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	(148.060.992.598)	106.436.616.037	179.841.202.202	350.486.524.550
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	(296)	213	360	701
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71	-	-	-	-

Ngày 15 tháng 10 năm 2018


NGƯỜI LẬP BIỂU


BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG


NGUYỄN MINH THÀNH

TỔNG GIÁM ĐỐC


NGUYỄN THƯỜNG QUANG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	1	3	4	5
1. Lợi nhuận trước thuế	1		-	-
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		198.739.871.089	367.986.524.550
- Các khoản dự phòng	3		2.105.379.045.210	2.165.599.151.480
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		1.391.816.678.642	1.403.677.566.910
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(243.418.900)	855.631.282
- Chi phí lãi vay	6		333.401.410.516	300.304.851.635
- Các khoản điều chỉnh khác	7		(6.363.359.787)	(8.849.840.135)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		386.767.734.739	469.610.941.788
- Tăng giảm Các khoản phải thu	9		-	-
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		2.304.118.916.299	2.533.585.676.030
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(425.152.856.799)	46.798.708.836
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12		119.484.924.923	15.502.429.257
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		(71.239.563.891)	(180.632.688.175)
- Tiền lãi vay đã trả	14		52.015.952.708	47.723.024.654
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(363.377.078.966)	(445.779.758.653)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		(25.461.126.454)	(17.200.000.000)
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		2.042.619.982	1.888.617.532
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(31.049.881.705)	(23.240.325.013)
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			1.561.381.906.097	1.978.645.684.468
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		(3.160.343.429)	(24.454.220.360)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	27		3.000.000	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24			-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	4.500.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.363.359.787	8.849.840.135
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3.206.016.358	(11.104.380.225)
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.173.545.170.159	1.837.058.773.545
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.301.745.170.159)	(3.360.229.707.749)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(182.829.903.406)	(249.850.318.760)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(311.029.903.406)	(1.773.021.252.964)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		1.253.558.019.049	194.520.051.279
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23.440.585.724	623.691.389.054
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		1.276.998.604.773	818.211.440.333

Ngày 15 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN MINH THÀNH



NGUYỄN THƯỜNG QUANG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn:
- Lĩnh vực kinh doanh:
- Ngành nghề kinh doanh:
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính
- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết
- 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, nếu dài về kỳ so

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

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi.

III. CHUẨN MỨC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 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
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính
 - Chương khoản kinh doanh:
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:
 - Các khoản cho vay:
 - Dầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - Dầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.
 - Phương pháp tính trị hàng tồn kho: Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Thực hiện phương pháp kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho tối thời.
- Nguyên tắc ghi nhận và các khâu hao TSCD, TSCD thực tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế 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 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, thành dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán điện được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu được ghi nhận khi có hiện bán xác nhận tương điện phải lớn hơn điện Quốc gia và hoá đơn được phát hành. Doanh thu bán điện được ghi nhận không phụ thuộc vào việc đã nhận được tiền hay chưa.
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ:
 - Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng:
 - Thu nhập khác
 - 21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
 - 22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Ghi nhận giá vốn hàng bán đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.
 - 23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
 - 24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
 - 25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

V. CÁC CHÌNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TRONG TRƯỜNG HỢP DOANH NGHIỆP KHÔNG ĐÁP ỨNG GIÁ ĐỊNH HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRINH BAY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

01 - Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	3.871.424	131.071.654
- Tiền gửi ngân hàng	61.994.733.349	23.309.514.070
- Tiền đang chuyển	0	0
- Các khoản tương đương tiền	1.215.000.000.000	0
Cộng	1.276.998.604.773	23.440.585.724

02 - Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
a) Chứng khoán kinh doanh				
- Tổng giá trị cổ phiếu				
- Tổng giá trị trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu				
Về số lượng				
Về giá trị				

Cuối kỳ	Đầu năm
---------	---------

	Giá gốc	Giá trị ghi số	Giá gốc	Giá trị ghi số
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngân hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

	Giá gốc	Cuối kỳ		Đầu năm	
		Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	500.000.000		500.000.000	500.000.000	500.000.000
- Đầu tư vào công ty con			0		0
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			0		0
- Đầu tư vào đơn vị khác	500.000.000		500.000.000	500.000.000	500.000.000

- Tôn tài tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Các giao dịch trong 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 ngân hạn	919.683.598.127	1.770.690.411.699
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

04 - Các khoản phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngân hạn	43.580.814.356		46.248.472.822	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Kỳ cược, kỳ quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ	643.566.171		358.566.891	
- Phải thu khác	42.937.248.185		45.889.905.931	
b) Dài hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Kỳ cược, kỳ quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	43.580.814.356		46.248.472.822	

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

	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
06 - Nợ xấu						
Đối tượng						
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng kho có khả năng thu hồi (trong đó chỉ tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)						
Thông tin về các khoản trên phải, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu:						
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						
Cộng						

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
07 - Hàng tồn kho				
- Hàng đang đi trên đường	0		0	
- Nguyên liệu, vật liệu	565.300.381.129		689.856.000.501	
- Công cụ, dụng cụ	23.576.627.310		25.662.507.230	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0		0	
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	588.877.008.439		715.518.507.731	
- Giá trị hàng tồn kho ở dạng, kèm, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ở dạng, kèm, mất phẩm chất				
- Giá trị hàng tồn kho đang 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									
Công									
b) Xây dựng cơ bản dở dang									
- Mua sắm									
- XD/CB		3.560.983.706			4.333.851.346				
- Sửa chữa		24.652.186.048			138.983.045.211				
Cộng		28.213.169.754			143.316.896.557				

09 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	TSCD/HH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	10.342.232.540,570	10.940.051.932,746	554.808.377,115	219.415.759,676		1.057.750.248	22.057.566.360,355
- Mua trong kỳ	1.706.957,085						1.706.957,085
- Đầu tư XD/CB hoàn thành							
- Tàng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			800.000,000				800.000,000
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	10.343.939,497,655	10.940.051.932,746	554.008,377,115	219.415,759,676		1.057.750,248	22.058,473,317,440
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	4.133.686,951,800	5.309.208.353,353	278.079.373,598	151.695,282,936		472.905,067	9.873.142,866,754
- Khiếu hao trong năm	547.102,582,357	796.357,989,639	32.704,394,809	16.953,448,833		111,991,626	1.393,230,407,264
- Tàng khác	549,299,025			267,371,244			816,670,269
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			413,191,259				413,191,259
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	4.681,338,833,182	6.105,566,342,992	310,370,577,148	168,916,103,013		584,896,693	11,266,776,753,028
Giá trị còn lại của TSCD hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	6.208.545.588,770	5.630.843.579,393	276,729,003,517	67,720,476,740		584,845,181	12,184,423,493,601
- Tại ngày cuối kỳ	5.662,600,664,473	4.834,485,589,754	243,637,799,967	50,499,656,663		472,853,555	10,791,696,564,412
* Giá trị còn lại cuối năm của TSCD hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố các khoản vay:							
* Nguyên giá TSCD cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:							
* Nguyên giá TSCD cuối năm chờ thanh lý:							
* Các cam kết về việc mua, bán TSCD hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:							
* Các thay đổi khác về TSCD hữu hình:							

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCD VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm					1.129,676,847		1.538,106,877	2,667,783,724
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								

- Tăng do hợp nhất kinh doanh									
- Tăng khác									
- Thanh lý, nhượng bán									
- Giảm khác									
Số dư cuối kỳ						1.129.676.847		1.538.106.877	2.667.783.724
Giá trị hao mòn lũy kế									
Số dư đầu năm						928.183.655		252.676.566	1.180.860.221
- Khấu hao trong năm						62.532.369		143.599.239	206.131.608
- Tăng khác									
- Thanh lý, nhượng bán									
- Giảm khác									
Số dư cuối kỳ						990.716.024		396.275.805	1.386.991.829
Giá trị còn lại của TSCD vô hình									
- Tại ngày đầu năm						201.493.192		1.285.430.311	1.486.923.503
- Tại ngày cuối kỳ						138.960.823		1.141.831.072	1.280.791.895

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

631.826.847

11 - Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

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

12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư

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		
h) 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 thuê 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) Nguyên han			
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ			
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng			
- Chi phí đi vay			
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu cụ giá trị lớn)			

b) Dài hạn	209.809.953.515	261.825.906.223
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)	209.809.953.515	261.825.906.223
Cộng	209.809.953.515	261.825.906.223

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		Số giảm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	trong kỳ	trong kỳ	trong kỳ	trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	1.883.848.220.160		4.263.556.605.105		4.282.705.961.723		1.902.997.576.778	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	5.999.345.437.307		6.795.133.708.289		7.996.098.133.687		7.200.309.862.705	
Cộng	7.883.193.657.467		11.058.690.313.394		12.278.804.095.410		9.103.307.439.483	

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

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

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	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 ngắn hạn	175.962.520.466		452.670.189.936	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				

17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Dầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	18.241.632.495	351.216.900.499	353.057.235.598	16.401.297.396
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.562.457.567	18.898.668.887	25.461.126.454	
- Thuế thu nhập cá nhân	370.451.630	2.605.496.857	2.975.011.983	936504
- Thuế tài nguyên	2.411.795.412	63.977.213.664	61.047.940.356	5.341.068.720
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		129962000		129962000
- Các loại thuế khác		1729917013	1729917013	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	676.874.000	9.033.911.798	9.710.785.798	
Cộng	28.263.211.104	447.592.070.718	453.982.017.202	21.873.264.620
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp				
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng				

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Dầu năm
a) Ngân hạn	351.907.032.069	287.346.563.279
- Trích trước Chi phí trên lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BDS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
b) Dài hạn	0	0
- Lãi vay	0	0
- Các khoản khác (chỉ trừ tương khoản)		
Cộng	351.907.032.069	287.346.563.279

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Dầu năm
a) Ngân hạn	84.606.688.374	13.238.250.478
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	460.077.156	335.591.350
- Bảo hiểm xã hội		337.926.521
- Bảo hiểm y tế	527.010.029	
- Bảo hiểm thất nghiệp	117283413	
- Phải trả về cổ phần hóa		

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tài cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng		
h. Dãi hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tài 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

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá
Số dư đầu năm trước	5.000.000.000,000	196.652.770,150	0	0	0	-714.262.488,340
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước						
- Tăng khác						415.202.620,028
- Giảm vốn trong năm trước						
- Lỗ trong năm trước						
- Giảm khác						0
Số dư đầu năm nay	5.000.000.000,000	196.652.770,150				-299.059.868,312
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay						
- Tăng khác						128.806.099,074

- Giảm vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay									
- Giảm khác									
Số dư cuối năm nay	5.000.000.000.000	196.652.770.150				-170.253.769.238			
Số dư đầu năm trước									
- Tăng vốn trong năm trước	187.313.851.579					39.316.296.173		4.709.020.429.562	
- Lãi trong năm trước	395.607.655.679								
- Tăng khác						3.095.179.829		395.607.655.679	
- Giảm vốn trong năm trước	337.313.851.579							418.297.799.857	
- Lỗ trong năm trước								337.313.851.579	
- Giảm khác									
Số dư đầu năm nay	245.607.655.679					42.411.476.002		5.185.612.033.519	
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay	179.841.202.202							179.841.202.202	
- Tăng khác						21.182.296.704		149.988.395.778	
- Giảm vốn trong năm nay	238.457.412.454							238.457.412.454	
- Lỗ trong năm nay									
- Giảm khác									
Số dư cuối năm nay	186.991.445.427					63.593.772.706		5.276.984.219.045	

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	2.550.000.000.000	2.550.000.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	2.450.000.000.000	2.450.000.000.000
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
Cộng	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

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

+ Có phiếu phổ thông		
+ Có phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá có phiếu đang lưu hành:		

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	63.593.772.706	42.411.476.002
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
Li do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong tương 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 (nơi rõ nguyên nhân)		

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

29. Các khoản mục ngoại Bảng cần đối kế toán		
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số trên thuê rồi nhưng 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	DVT	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	DVT	Số lượng

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

Đơn vị tính: VND

I. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	7.044.737.762.287	7.047.657.214.903
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng 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	6.038.884.817	7.355.767.362
- Doanh thu khác	7.050.776.647.104	7.055.012.982.265
Cộng		
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chỉ tiết riêng đối tượng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước doanh nghiệp phát thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận		
nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê		
Khả năng suy giảm lợi nhuận và lương 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	6.013.480.757.999	5.816.459.737.076
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	620.136.000	1.310.775.000
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm		
+ Hàng mục chi phí trích trước		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hàng mục		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	1.739.304.700	363.483
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	6.014.100.893.999	5.817.770.512.076

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.303.359.787	6.464.840.135
- Lãi bán các khoản đầu tư	0	2385000000
- Cò tức, lợi nhuận được chia	60.000.000	

- Lãi chênh lệch tỷ giá	93.074.593	5.743.580.154
- Lãi bán hàng tra chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	6.456.434.380	14.593.420.289

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	386.767.734.739	469.610.941.788
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng tra chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	333.494.485.109	306.048.431.789
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	720.262.219.848	775.659.373.577

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCD		
- Lãi do danh giá lãi tài sản		
- Tiền phạt thu được	142.607.900	
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	2.803.319.644	8.823.407.599
Cộng	2.945.927.544	8.823.407.599

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCD và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCD	386.808.741	
- Lỗ do danh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	2.829.140.025	2.623.566.365
Cộng	3.215.948.766	2.623.566.365

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	123.860.075.326	114.389.833.585
- Chi trả các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN:	123.860.075.326	114.389.833.585
- Các khoản chi phí QLDN khác:	0	0
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi trả 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 tài 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	4.200.855.048.702	3.967.139.605.862

- Chi phí nhân công	150.484.861.781	141.356.880.760
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.391.816.678.642	1.403.677.566.910
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	44.152.822.647	51.466.151.793
- Chi phí khác bằng tiền	186.150.439.095	367.209.365.336
Cộng	5.973.459.850.867	5.930.849.570.661

Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phân 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	18.898.668.887	17.500.000.000

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

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

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

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

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

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

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

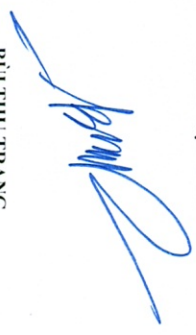
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường 1.173.545.170.159
- 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 cùng khoản
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

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

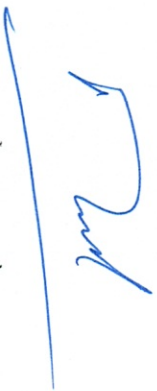
- Tiền trả nợ từ đi vay theo kế ước thông thường 1.301.745.170.159
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO cùng khoản
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

NGƯỜI LẬP BIỂU



BÙI THU TRANG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN MINH THÀNH

Ngày 15 tháng 10 năm 2018



NGUYỄN VĂN MƯỜNG QUANG