

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM

Đơn vị báo cáo: Công ty cổ phần nhiệt điện Quảng Ninh

Địa chỉ :Tổ 33, khu 5, P. Hà Khánh, Hạ Long, Quảng Ninh

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 2 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110+120+130+140+150) | 100 | | 3 382 853 523 194 | 3 274 203 927 064 |
| I - Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 328 192 778 185 | 621 105 970 660 |
| 1. Tiền | 111 | | 28 192 778 185 | 51 105 970 660 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 300 000 000 000 | 570 000 000 000 |
| II - Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | 431 500 000 000 | 1 500 000 000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 1 500 000 000 | 1 500 000 000 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*) | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 430 000 000 000 | |
| III - Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 2 032 520 273 827 | 2 203 462 371 540 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 2 000 171 333 006 | 2 172 872 133 515 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | | |
| 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 | V.4 | 32 348 940 821 | 30 590 238 025 |
| 7. Dự phòng phải thu khó đòi (*) | 137 | | | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV - Hàng tồn kho | 140 | V.7 | 582 836 400 882 | 447 680 207 133 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 582 836 400 882 | 447 680 207 133 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V - Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 7 804 070 300 | 455 377 731 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.13 | 130 563 055 | 455 377 731 |

* B01_DN - Bảng cân đối kế toán theo TT200



| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 153 | V.17 | 7 673 507 245 | |
| 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 | | 6 745 449 798 422 | 7 691 315 678 689 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 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 | | 6 666 176 084 246 | 7 612 262 475 184 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.9 | 6 666 118 189 005 | 7 612 018 272 340 |
| - Nguyên giá | 222 | | 21 480 585 546 281 | 21 480 251 314 463 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (14 814 467 357 276) | (13 868 233 042 123) |
| 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 | V.10 | 57 895 241 | 244 202 844 |
| - Nguyên giá | 228 | | 5 546 990 553 | 5 546 990 553 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (5 489 095 312) | (5 302 787 709) |
| 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 | V.8 | 4 059 061 057 | 4 059 061 057 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 4 059 061 057 | 4 059 061 057 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | |

| | | | | |
|--|------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 75 214 653 119 | 74 994 142 448 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13 | 1 198 563 697 | 1 468 081 481 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 74 016 089 422 | 73 526 060 967 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 10 128 303 321 616 | 10 965 519 605 753 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 5 324 246 169 430 | 6 070 355 700 639 |
| I - Nợ ngắn hạn | 310 | | 2 473 841 147 924 | 2 318 962 270 275 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.16 | 330 502 003 162 | 334 391 594 116 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | | 62 700 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | V.17 | 13 344 436 764 | 30 819 103 294 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 40 691 449 432 | 50 162 839 301 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.18 | 172 247 088 156 | 71 899 148 573 |
| 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 | V.19 | 97 105 289 318 | 944 325 716 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15 | 1 796 997 150 001 | 1 829 561 997 564 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng - phúc lợi | 322 | | 22 953 731 091 | 1 183 199 011 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | V.15 | 2 850 405 021 506 | 3 751 393 430 364 |
| 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 | | 2 850 405 021 506 | 3 751 393 430 364 |
| 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 | | | |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | V.25 | 4 804 057 152 186 | 4 895 163 905 114 |
| I - Vốn chủ sở hữu | 410 | | 4 804 057 152 186 | 4 895 163 905 114 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 4 500 000 000 000 | 4 500 000 000 000 |
| + Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411a | | | |
| + Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411b | | 4 500 000 000 000 | 4 500 000 000 000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | 411c | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 230 890 628 441 | 230 890 628 441 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 334 231 818 | |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 12 362 599 104 | 12 696 830 922 |
| 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 | | 60 469 692 823 | 151 576 445 751 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 33 417 314 171 | (499 410 522 245) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 27 052 378 652 | 650 986 967 996 |
| 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 | | 10 128 303 321 616 | 10 965 519 605 753 |

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHÙNG THỊ THU NGÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN VŨ LINH



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý này | | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 2 359 293 536 794 | 2 590 971 862 003 | 4 995 143 963 610 | 5 116 954 540 086 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 2 359 293 536 794 | 2 590 971 862 003 | 4 995 143 963 610 | 5 116 954 540 086 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 2 299 434 416 766 | 2 290 305 203 798 | 4 769 315 335 457 | 4 501 876 003 882 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 59 859 120 028 | 300 666 658 205 | 225 828 628 153 | 615 078 536 204 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 10 131 224 704 | 5 952 968 908 | 20 393 952 001 | 7 893 999 682 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 23 057 136 026 | 169 378 470 333 | 187 747 971 556 | 320 162 663 436 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 82 860 416 230 | 113 511 063 954 | 170 585 869 578 | 230 802 313 166 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.8 | 17 524 852 247 | 14 838 021 835 | 33 789 036 033 | 30 052 632 824 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30 = 20 + (21-22) - (24+25)] | 30 | | 29 408 356 459 | 122 403 134 945 | 24 685 572 565 | 272 757 239 626 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 602 541 674 | 691 483 464 | 1 033 322 529 | 1 135 488 784 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.7 | 1 829 163 494 | 1 782 753 679 | 3 570 242 351 | 3 623 420 376 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (1 226 621 820) | (1 091 270 215) | (2 536 919 822) | (2 487 931 592) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40) | 50 | | 28 181 734 639 | 121 311 864 730 | 22 148 652 743 | 270 269 308 034 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.10 | 1 129 355 987 | | 1 129 355 987 | |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý này | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 27 052 378 652 | 121 311 864 730 | 21 019 296 756 | 270 269 308 034 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 60 | 270 | 47 | 601 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*) | 71 | | | | | |

Ngày 20... tháng 7... năm 2020.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHÙNG THỊ THU NGÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN VŨ LINH

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGÔ SINH NGHĨA

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM

Đơn vị báo cáo : Công ty cổ phần nhiệt điện Quảng Ninh

Địa chỉ : Tổ 33, khu 5, P. Hà Khánh, Hạ Long, Quảng Ninh

Mẫu số B03-DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 22.148.652.743 | 270.269.308.034 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 946.420.622.756 | 959.087.604.305 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | 11.354.937.707 | 89.360.350.270 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (17.774.789.183) | (6.841.567.879) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 170.585.869.578 | 230.802.313.166 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 1.132.735.293.601 | 1.542.678.007.896 |
| - Tăng giảm các khoản phải thu | 09 | | 176.303.193.604 | (25.450.105.560) |
| - Tăng giảm hàng tồn kho | 10 | | (135.646.222.204) | (44.560.449.553) |
| - Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | 97.917.325.613 | (136.582.071.991) |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | | 594.332.460 | (646.073.456) |
| - Tăng giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (181.473.992.663) | (248.553.500.408) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (17.766.301.127) | |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 50.000.000 | 2.289.544.000 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (405.517.604) | (330.068.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 1.072.308.111.680 | 1.088.845.282.928 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|----------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | | - | (2.399.721.904) |
| 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 | | (430.000.000.000) | |
| 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 | | 12.493.553.767 | 6.011.773.360 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (417.506.446.233) | 3.612.051.456 |
| 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 | | | |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (947.714.857.922) | (1.002.514.797.822) |
| 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 | | (947.714.857.922) | (1.002.514.797.822) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | (292.913.192.475) | 89.942.536.562 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 621.105.970.660 | 534.793.869.105 |
| 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 | V.1 | 328.192.778.185 | 624.736.405.667 |

Lập ngày ... 20... tháng ... 7... năm ... 2020...

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHÙNG THỊ THU NGÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN VŨ LINH



Tập đoàn điện lực Việt nam
Đơn vị: Công ty cổ phần nhiệt điện Quảng
Ninh
Địa chỉ: Tổ 33, khu 5, P. Hà Khánh, Hạ
Long, Quảng Ninh

Mẫu số B09a-DN
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 Năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Đầu tư xây dựng, quản lý vận hành Nhà máy nhiệt điện Quảng Ninh và bán điện
- Ngành nghề kinh doanh: Đầu tư xây dựng, quản lý và bán điện
- 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: Kinh doanh và sản xuất điện
- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con
 - 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
- 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

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).
- 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 MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán Việt Nam
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được trình bày theo đúng chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

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 ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: VND/USD
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo đúng chuẩn mực kế toán hiện hành.
- 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: trình bày theo phương pháp giá gốc.
- đ) 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: Theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá gốc + chi phí tiếp nhận
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chưa
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Ghi nhận TSCĐ Theo giá gốc, trích khấu hao TSCĐ theo thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ
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: Các khoản Công cụ dụng cụ xuất dùng không đủ tiêu chuẩn là TSCĐ được đánh giá có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai với thời hạn sử dụng trên 1 năm và chi phí sửa chữa được phân bổ vào chi phí SXKD theo phương pháp đường thẳng trong vòng 2 năm.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác.
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 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: Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản dư nợ gốc ngoại tệ được hạch toán vào chi phí trong kỳ.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Là doanh thu sản xuất điện
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính: Là lãi tiền gửi
- 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. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| 1. Tiền | | | Cuối kỳ | Đầu năm | | | |
|---|---------------|----------------|------------------------|------------------------|----------------|----------------|--|
| - Tiền mặt | | | 35 645 739 | 26 897 165 | | | |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | | | 28 157 132 446 | 51 079 073 495 | | | |
| - Tiền và tương đương tiền | | | 300 000 000 000 | 570 000 000 000 | | | |
| - Tiền đang chuyển | | | | | | | |
| Cộng | | | 328 192 778 185 | 621 105 970 660 | | | |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính | | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
| a) Chứng khoán kinh doanh | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | | | | | | | |
| - Tổng giá trị trái phiếu; | | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác; | 1 500 000 000 | 1 500 000 000 | | 1 500 000 000 | 1 500 000 000 | | |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu: | | | Cuối kỳ | | Đầu năm | | |
| | | | Giá trị | Số lượng | Giá trị | Số lượng | |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | Cuối kỳ | | Đầu năm | | |
| | | | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý | |
| b1) Ngắn hạn | | | 430 000 000 000 | 430 000 000 000 | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | 430 000 000 000 | 430 000 000 000 | | | |
| - Trái phiếu | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---------------|--|---------|----------|----------------|---------|----------|----------------|
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | | | | |
| b2) Dài hạn | | | | | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | | | | | |
| - Trái phiếu | | | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | | | | |
| c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác(Chi tiết các khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết) | Tỷ lệ vốn góp | | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
| | | | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| - Đầu tư vào công ty con | | | | | | | | |
| - 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

| | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|
| 3. Phải thu của khách hàng | | Cuối kỳ | Đầu năm |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | 2 000 171 333 006 | 2 172 872 133 515 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | | | |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | | | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | | |
| 4. Phải thu khác | | Cuối kỳ | |
| a) Ngắn hạn | | Giá trị | Dự phòng |
| - 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; | | | 2 684 125 048 |
| - Cho mượn; | | | |
| - Các khoản chi hộ; | | | |
| - Các khoản phải thu khác. | | 32 348 940 821 | 27 906 112 977 |

| | | | | |
|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| Cộng | 32 348 940 821 | | 30 590 238 025 | |
| b) Dài hạn | | | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá; | | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia; | | | | |
| - Phải thu người lao động; | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ; | | | | |
| - Cho mượn; | | | | |
| - Các khoản chi hộ; | | | | |
| - Các khoản phải thu khác. | | | | |
| Cộng | | | | |
| Tổng cộng (a+b) | 32 348 940 821 | | 30 590 238 025 | |

| 5. 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. | | | | |
| Tổng cộng | | | | |

| 6. 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 | | | | | | |

- 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:

| 7. Hàng tồn kho: | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường; | | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 582 376 372 822 | | 447 099 883 115 | |
| - Công cụ, dụng cụ; | 460 028 060 | | 580 324 018 | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | | | | |

| | | | | |
|--------------------------|--|--|--|--|
| - Thành phẩm; | | | | |
| - Hàng hóa; | | | | |
| - Hàng gửi bán; | | | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế. | | | | |

- 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:

| 8. Tài sản dở dang dài hạn | 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 | | | | |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang | | | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Mua sắm; | | | | |
| - XDCB; | | | 4 059 061 057 | 4 059 061 057 |
| - Sửa chữa. | | | | |

9. 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 | Khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 4 376 733 704 652 | 15 916 408 298 785 | 1 177 424 947 245 | 8 754 946 892 | 929 416 888 | 21 480 251 314 463 |
| - Mua từ đầu năm | | | | 334 231 818 | | 334 231 818 |
| - Đầu tư XDCB hoàn Thành | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 4 376 733 704 652 | 15 916 408 298 785 | 1 177 424 947 245 | 9 089 178 710 | 929 416 888 | 21 480 585 546 281 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1 661 219 936 880 | 11 341 480 994 144 | 858 755 412 041 | 5 847 282 170 | 929 416 888 | 13 868 233 042 123 |
| - Khấu hao từ đầu năm | 113 748 411 960 | 772 826 930 059 | 58 987 339 906 | 671 633 228 | | 946 234 315 153 |

| | | | | | | |
|---|-------------------|--------------------|-----------------|---------------|-------------|--------------------|
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 1 774 968 348 840 | 12 114 307 924 203 | 917 742 751 947 | 6 518 915 398 | 929 416 888 | 14 814 467 357 276 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 2 715 513 767 772 | 4 574 927 304 642 | 318 669 535 204 | 2 907 664 722 | | 7 612 018 272 340 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 2 601 765 355 812 | 3 802 100 374 583 | 259 682 195 298 | 2 570 263 312 | | 6 666 118 189 005 |
| - Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay; | | | | | | |
| - Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng; | 40 547 619 | 517 638 539 400 | 9 519 564 944 | 2 173 085 442 | 929 416 888 | 530 301 254 293 |
| - Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 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 vi tính | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 468 902 101 | | 5 078 388 452 | | | 5 546 990 553 |
| - Mua từ đầu năm | | | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ DN | | | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | 468 902 101 | | 5 078 388 452 | | | 5 546 990 553 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 468 902 101 | | 4 833 385 608 | | | 5 302 787 709 |
| - Khấu hao từ đầu năm | | | | | 186 307 603 | | | 186 307 603 |

| | | | | | | | | |
|---|--|--|-------------|--|---------------|--|--|---------------|
| - Tăng khác | | | | | 186 307 603 | | | 186 307 603 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư Cuối kỳ | | | 468 902 101 | | 5 020 193 211 | | | 5 489 095 312 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | 244 202 844 | | | 244 202 844 |
| - Tại ngày cuối kỳ | | | | | 57 895 241 | | | 57 895 241 |
| - Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay | | | | | | | | |
| - Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng; | | | | | 5 156 784 153 | | | 5 156 784 153 |

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê 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 | TSCĐ hữu hình khác | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| - Thuê tài chính từ đầu năm | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ Thuê tài chính | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ Thuê tài chính | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| - Khấu hao từ đầu năm | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ Thuê tài chính | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ Thuê tài chính | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| Số dư cuối kỳ | | | | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối kỳ | | | | | | | |

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:: 0

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

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Số đầu năm | LK tăng từ đầu năm | LK giảm từ đầu năm | Số cuối kỳ |
|---|------------|--------------------|--------------------|------------|
| 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 năm giữ chờ tăng giá | | | | |
| Nguyên giá | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Tổn thất do suy giảm giá trị | | | | |
| - 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 | | | | |
| - Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay | | | | |
| - Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá | | | | |

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

| 13. Chi phí trả trước | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ; | 130 563 055 | 455 377 731 |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | | |
| - Chi phí đi vay; | | |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể). | 130 563 055 | 455 377 731 |
| + Chi phí mua bảo hiểm: | 124 881 959 | 335 837 824 |
| + Các khoản khác: | 5 681 096 | 119 539 907 |
| b) Dài hạn | 1 198 563 697 | 1 468 081 481 |
| - Chi phí Thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm; | | |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể). | 1 198 563 697 | 1 468 081 481 |
| Cộng(a+b) | 1 329 126 752 | 1 923 459 212 |

14. Tài sản khác

| | | |
|-------------|--|--|
| a. Ngắn hạn | | |
|-------------|--|--|

| | | | | | | |
|--|---|-----------------------|--------------------------|---|--------------------------|--------------------|
| b. Dài hạn | | | | | | |
| Cộng | | | | | | |
| 15. Vay và nợ thuê tài chính | | Cuối kỳ | | Lũy kế từ đầu năm | | Đầu năm |
| Khoản vay | Giá trị | Số khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 1 796 997 150 001 | | 956 549 897 059 | 989 114 744 622 | 1 829 561 997 564 | |
| b) Vay dài hạn | 2 850 405 021 506 | | 78 769 492 891 | 979 757 901 749 | 3 751 393 430 364 | |
| Từ 1 năm đến 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |
| Tổng cộng (a+b) | 4 647 402 171 507 | | 1 035 319 389 950 | 1 968 872 646 371 | 5 580 955 427 928 | |
| c) Các khoản nợ thuê tài chính | | Năm nay | | | Năm trước | |
| Thời hạn | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| Từ 1 năm trở xuống | | | | | | |
| Trên 1 năm đến 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |
| d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán | | Lý do chưa thanh toán | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
| Khoản mục | | | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| - Vay; | | | | | | |
| - Nợ thuê tài chính; | | | | | | |

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 |
| a) Các khoản phải trả người bán | | 330 502 003 162 | 334 391 594 116 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | | | |
| b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | |
| - Các đối tượng khác | | | |
| c) Phải trả người bán là các bên liên quan | | | |
| 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | Đầu năm | Số phải nộp trong năm |
| | | Số đã thực nộp từ đầu năm | Cuối kỳ |

| | | | | | |
|--|--|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| a) Phải nộp | | 30 819 103 294 | 105 139 473 029 | 130 287 646 804 | 13 344 436 764 |
| - Thuế GTGT | | 21 277 686 867 | 99 311 336 221 | 107 305 842 324 | 13 283 180 764 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | | 61 165 791 | 61 165 791 | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | 8 963 437 895 | 1 129 355 987 | 17 766 301 127 | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | | 577 672 243 | 1 525 766 614 | 2 042 182 857 | 61 256 000 |
| - Thuế tài nguyên | | | | | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | 306 289 | 3 046 767 389 | 3 047 073 678 | |
| - Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác | | | 65 081 027 | 65 081 027 | |
| 4- Phí, lệ Phí và các khoản phải nộp | | | | | |
| b) Phải thu | | | | | 7 673 507 245 |
| - Thuế GTGT | | | | | |
| - Thuế Tiêu thụ đặc biệt | | | | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | | | | |
| - Thuế TNDN | | | | | 7 673 507 245 |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | | | | | |
| - Thuế tài nguyên | | | | | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | | | | |
| - Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác | | | | | |
| - Phí, lệ Phí và các khoản phải nộp | | | | | |
| 18. Chi phí phải trả | | | | Cuối kỳ | Đầu năm |
| a) Ngắn hạn | | | | 172 247 088 156 | 71 899 148 573 |
| - 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 | | | | | |

| | | | | | | |
|--|----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| 19. Phải trả khác | | | | | | |
| a) Ngắn hạn | | | | 97 105 289 318 | | 944 325 716 |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết; | | | | | | |
| - Kinh phí công đoàn; | | | | 408 213 861 | | 85 040 272 |
| - Bảo hiểm xã hội; | | | | | | |
| - Bảo hiểm y tế; | | | | | | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | | | | | | |
| - Phải trả về cổ phần hoá; | | | | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn; | | | | | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả; | | | | 90 015 827 000 | | 15 827 000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | | | | 6 681 248 457 | | 843 458 444 |
| b) Dài hạn | | | | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | | | | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | | | | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn) | | | | | | |
| 20. Doanh thu chưa thực hiện | | | | Cuối kỳ | | Đầu năm |
| a) Ngắn hạn | | | | | | |
| - Doanh thu nhận trước; | | | | | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống; | | | | | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác. | | | | | | |
| b) Dài hạn | | | | | | |
| - Doanh thu nhận trước | | | | | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống | | | | | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | | | | | | |
| c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện). | | | | | | |
| 21. Trái phiếu phát hành | | Cuối kỳ | | | Đầu năm | |
| 21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại) | 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 | | | | | | |

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ

- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi

- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi

- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi

- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi

- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi

- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

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

- 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 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...) | | |
| 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...) | | |
| 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| 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 | Vốn đầu tư 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 hối đoái |
|--|---------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| A | 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Số dư đầu năm trước | | | | | | |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 4 500 000 000 000 | 230 890 628 441 | | | | |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | 334 231 818 | | 122 311 641 042 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | 122 311 641 042 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|------------------------------|-----------------|--|--|--------------------------|--------------------------|
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 4 500 000 000 000 | 230 890 628 4±1 | | 334 231 818 | | |
| | Quỹ đầu tư phát triển | | Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Nguồn vốn ĐTXD | Tổng cộng |
| A | 7 | | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Số dư đầu năm trước | | | | | | |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 12 696 830 922 | | | 151 576 445 751 | | 4 895 163 905 114 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | 122 645 872 860 |
| - Lãi trong năm nay | | | | 21 019 296 756 | | 21 019 296 756 |
| - Giảm vốn trong năm nay | 334 231 818 | | | 112 126 049 684 | | 234 771 922 544 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 12 362 599 104 | | | 60 469 692 823 | | 4 804 057 152 186 |
| b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | | | | | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Vốn góp ngân sách | | | | | | |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | | | | 4 500 000 000 000 | 4 500 000 000 000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | | | | | | |
| Cộng | | | | | 4 500 000 000 000 | 4 500 000 000 000 |
| 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 | | | | | 4 500 000 000 000 | 4 500 000 000 000 |
| + Vốn góp Tăng trong năm | | | | | 25 021 000 000 | |
| + Vốn góp Giảm trong năm | | | | | 25 021 000 000 | |
| + Vốn góp Cuối kỳ | | | | | 4 500 000 000 000 | 4 500 000 000 000 |

| | | | | | | |
|--|------------------------------|-----------------|--|--|--------------------------|--------------------------|
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 4 500 000 000 000 | 230 890 628 441 | | 334 231 818 | | |
| | Quỹ đầu tư phát triển | | Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Nguồn vốn ĐTXD | Tổng cộng |
| A | 7 | | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Số dư đầu năm trước | | | | | | |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 12 696 830 922 | | | 151 576 445 751 | | 4 895 163 905 114 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | 122 645 872 860 |
| - Lãi trong năm nay | | | | 21 019 296 756 | | 21 019 296 756 |
| - Giảm vốn trong năm nay | 334 231 818 | | | 112 126 049 684 | | 234 771 922 544 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 12 362 599 104 | | | 60 469 692 823 | | 4 804 057 152 186 |
| b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | | | | | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Vốn góp ngân sách | | | | | | |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | | | | 4 500 000 000 000 | 4 500 000 000 000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | | | | | | |
| Cộng | | | | | 4 500 000 000 000 | 4 500 000 000 000 |
| 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 | | | | | 4 500 000 000 000 | 4 500 000 000 000 |
| + Vốn góp Tăng trong năm | | | | | | |
| + Vốn góp Giảm trong năm | | | | | | |
| + Vốn góp Cuối kỳ | | | | | 4 500 000 000 000 | 4 500 000 000 000 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| - 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 | | |

d) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:

- Cổ tức của 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 | 12 362 599 104 | 12 696 830 922 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | | |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |

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

| | | |
|--|----------------|------------------|
| 26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Năm nay | Năm trước |
| Chênh lệch đánh giá lại tài sản | | |

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và Cuối kỳ (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 | | |
| 28. Nguồn kinh phí | | |
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại Cuối kỳ | | |
| 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 | | |
| - 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 của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.: 0

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.: 0

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;.: 0

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.: 0

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.: 0

d) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.: 0

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán: 0

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

| VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 2 359 293 536 794 | 2 590 971 862 003 |
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng; | 2 359 293 536 794 | 2 590 971 862 003 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | | |

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng; | | |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng, được ghi nhận trong kỳ; | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính. | | |
| Cộng | 2 359 293 536 794 | 2 590 971 862 003 |
| b) Doanh thu đối với các bên liên quan | | |

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 do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.: 0

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại; | | |
| - Giảm giá hàng bán; | | |
| - Hàng bán bị Trả lại. | | |
| Cộng | | |
| 3. Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán; | | |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán; | 2 299 434 416 766 | 2 290 305 203 798 |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm: | | |
| + Hạng mục chi phí trích trước; | | |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục; | | |
| + Thời gian Chi phí Dự kiến phát sinh. | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp; | | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư; | | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư; | | |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ; | | |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ; | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn; | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | | |
| - Các khoản ghi Giảm giá vốn hàng bán. | | |
| Cộng | 2 299 434 416 766 | 2 290 305 203 798 |

| | | |
|--|-----------------------|------------------------|
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi Tiền gửi, Tiền cho vay | 10 131 224 704 | 5 069 823 928 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | | 883 144 980 |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | | |
| Cộng | 10 131 224 704 | 5 952 968 908 |
| 5. Chi phí tài chính | | |
| - Lãi tiền vay; | 82 860 416 230 | 113 511 063 954 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm; | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính; | 8 454 545 | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá; | - 59 811 734 749 | 55 867 406 379 |
| - 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 | 23 057 136 026 | 169 378 470 333 |
| 6. Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | | |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Tiền phạt thu được; | | 33 700 000 |
| - Thuế được giảm; | | |
| - Các khoản khác. | 602 541 674 | 657 783 464 |
| Cộng | 602 541 674 | 691 483 464 |
| 7. Chi phí khác | | |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Các khoản bị phạt; | | |
| - Các khoản khác. | 1 829 163 494 | 1 782 753 679 |

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Cộng | 1 829 163 494 | 1 782 753 679 |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 17 524 852 247 | 14 838 021 835 |
| - Các khoản Chi phí QLDN khác. | | |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| - 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 | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu; | 1 702 984 110 710 | 1 709 443 843 070 |
| - Chi phí nhân công; | 59 123 333 115 | 49 335 697 980 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định; | 471 932 056 220 | 472 656 274 637 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài; | 13 464 012 268 | 13 074 315 552 |
| - Chi phí khác bằng tiền. | 69 455 756 700 | 60 633 094 394 |
| Cộng | 2 316 959 269 013 | 2 305 143 225 633 |

Ghi chú: Chỉ 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 | Quý này năm nay | Quý này 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 | 1 129 355 987 | |
| 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Quý này năm nay | Quý này 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 hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại; | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ; | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng; | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả; | | |
| Tổng Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại. | | |
| VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | Quý này năm nay | Quý này năm trước |

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: 0
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường: 0
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi: 0
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả: 0
- Tiền Thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán: 0
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác: 0

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

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 947.714.857.922 VND
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường: 0
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi: 0
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả: 0
- Tiền chi trả Cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán: 0
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác: 0

5. Mua và thanh lý công ty con trong kỳ báo cáo.

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý công ty con trong kỳ;
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý công ty con được thanh toán bằng tiền và khoản tương đương tiền;
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) không phải là tiền và các khoản tương đương tiền và nợ phải trả trong công ty con được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).

| Thu nhập các thành viên quản lý | Lũy kế từ đầu năm nay đến tháng 6 | |
|---|-----------------------------------|-------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Tiền lương, thu nhập Ban TGD | 773.348.429 | 349.212.097 |
| Tiền lương, thù lao, thu nhập khác HĐQT | 318.763.423 | 381.025.242 |
| Tiền lương, thù lao, thu nhập khác EKS | 518.635.815 | 419.484.012 |

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6. Thông tin về hoạt động liên tục:

7. Những thông tin khác:

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2/2020 lãi 27 tỷ đồng, giảm 94,2 tỷ đồng so với quý 2/2019, do một số nguyên nhân chính sau:

+ Nguyên nhân tăng lợi nhuận:

- Doanh thu hoạt động tài chính quý 2/2020 tăng 4,2 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.

- Chi phí tài chính giảm 146,3 tỷ đồng do: (i) chi phí lãi vay giảm 30,7 tỷ đồng do dư nợ vay giảm, (ii) lỗ chênh lệch tỷ giá ghi nhận trong quý 2/2020 giảm 115,6 tỷ đồng so với quý 2/2019 do tại ngày lập BCTC quý 2/2020, khoản lỗ chênh lệch tỷ giá được phân ánh theo giá trị thuần sau khi bù trừ giữa khoản lỗ và lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại tại ngày 30/6/2020.

+ Nguyên nhân giảm lợi nhuận:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý 2/2020 giảm 231,7 tỷ đồng so với quý 2/2019 chủ yếu do giá thị trường thấp và chu kỳ giảm giá cố định theo phương án giá điện. Bên cạnh đó, trong quý 2/2020 Công ty thực hiện điều chỉnh giảm doanh thu bán điện theo quy định tại Thông tư 13/2017/TT-BTC ngày 03/8/2017 của Bộ Công thương.

- Giá vốn hàng bán quý 2/2020 tăng 9,1 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp quý 2/2020 tăng 2,7 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.

- Lợi nhuận khác quý 2/2020 giảm 0,1 tỷ đồng so với quý 2/2019.

- Trong quý 2/2020, Công ty ghi nhận khoản chi phí thuế TNDN là 1,1 tỷ đồng.

Người lập biểu

Phùng Thị Thu Ngân

Kế toán trưởng

Trần Vũ Linh

