

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Năm 2022

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A – TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	100		12.254.666.171.907	15.674.396.684.414
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	110		1.167.693.300.097	1.656.654.653.748
1. Tiền	111	V.01	306.093.300.097	512.654.653.748
2. Các khoản tương đương tiền	112		861.600.000.000	1.144.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	120	V.02	2.500.000.000.000	4.500.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.500.000.000.000	4.500.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	130		3.823.992.001.870	3.666.962.349.661
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2.909.883.482.997	2.548.578.763.944
2. Trả trước cho người bán	132		314.811.642.748	460.248.657.396
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	635.688.662.139	694.526.714.335
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-36.391.786.014	-36.391.786.014
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	140		4.573.911.834.370	5.607.537.808.218
1. Hàng tồn kho	141	V.04	4.593.930.696.648	5.632.456.319.133
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-20.018.862.278	-24.918.510.915
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	150		189.069.035.570	243.241.872.787
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		23.398.626.907	16.767.238.334
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		151.734.420.186	225.930.980.389
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	13.935.988.477	543.654.064
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B – TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	200		71.264.739.693.840	68.379.721.131.921
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	210		454.646.000	1.088.490.000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	454.646.000	1.088.490.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>53.764.138.563.872</b>	<b>52.981.576.008.472</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	53.613.961.114.561	52.834.215.963.164
– Nguyên giá	222		177.129.715.883.030	166.342.724.771.112
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-123.515.754.768.469	-113.508.508.807.948
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	18.961.345.561	36.708.607.657
– Nguyên giá	225		180.255.605.383	180.255.605.383
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-161.294.259.822	-143.546.997.726
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	131.216.103.750	110.651.437.651
– Nguyên giá	228		178.423.308.066	150.675.960.009
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-47.207.204.316	-40.024.522.358
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>		
– Nguyên giá	231			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>17.080.222.675.972</b>	<b>14.997.734.491.131</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		17.080.222.675.972	14.997.734.491.131
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>419.923.807.996</b>	<b>399.322.142.318</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	49.026.116.789	15.171.866.101
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		370.897.691.207	384.150.276.217
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	270		83.519.405.865.747	84.054.117.816.335
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	300		58.175.867.154.625	58.605.006.799.363
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	310		12.637.347.206.344	12.719.804.118.065
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3.973.263.769.574	3.962.437.785.458
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		422.469.500	1.436.276.990
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	83.727.090.451	32.016.415.317
4. Phải trả người lao động	314		756.567.386.963	838.414.839.234
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	473.457.618.653	282.758.588.341
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		77.000.000	129.880.326
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1.043.987.166.291	1.413.050.393.589
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		5.537.525.907.387	5.317.514.113.278
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		768.318.797.525	872.045.825.532
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	330		45.538.519.948.281	45.885.202.681.298
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		45.415.368.293.615	45.747.848.880.610
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		123.151.654.666	137.353.800.688
<b>B – VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	400		25.343.538.711.122	25.449.111.016.972

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	410	V.22	25.343.538.711.122	25.449.111.016.972
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		24.083.914.628.303	24.258.572.661.540
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a		24.083.914.628.303	24.258.572.661.540
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b			
- Cổ phiếu ưu đãi	411c			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.114.614.708.425	1.045.528.981.038
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			
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		145.009.374.394	145.009.374.394
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	430			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)</b>	440		83.519.405.865.747	84.054.117.816.335

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Lan Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Như Thông

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2023

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Trần Nguyễn

## BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 4 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	4.581.472.402.047	3.401.245.485.144	16.857.303.039.476	15.835.342.157.262
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		4.581.472.402.047	3.401.245.485.144	16.857.303.039.476	15.835.342.157.262
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	3.396.638.035.941	3.006.372.791.347	13.633.578.814.718	14.133.715.059.991
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1.184.834.366.106	394.872.693.797	3.223.724.224.758	1.701.627.097.271
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	-503.069.636.757	649.704.036.230	186.648.403.608	1.257.701.710.702
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	46.595.456.813	293.766.485.881	2.723.363.749.035	1.233.718.315.746
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		673.451.354.691	295.072.202.862	1.836.906.885.531	1.228.825.926.750
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		223.498.187.091	208.222.517.437	674.124.008.366	646.445.426.034
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24-(25+26)}	30		411.671.085.445	542.587.726.709	12.884.870.965	1.079.165.966.193
12. Thu nhập khác	31		63.939.443.798	14.046.205.984	85.708.418.409	33.331.235.726
13. Chi phí khác	32		20.514.836.296	19.633.508.232	35.699.404.581	39.629.058.263
14. Lợi nhuận khác ( 40= 31-32)	40		43.424.607.502	-5.587.302.248	50.009.013.828	-6.297.822.537
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50 = 30 + 40)	50		455.095.692.947	537.000.424.461	62.893.884.793	1.072.867.243.656
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	-220.694.020	-45.669.036.129	19.514.870.093	223.861.938.604
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60 = 50 - 51 - 52 )	60		455.316.386.967	582.669.460.590	43.379.014.700	849.005.305.052
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		455.316.386.967	582.669.460.590	43.379.014.700	849.005.305.052
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Lan Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Như Thông

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2023

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Trần Nguyễn

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Từ Quý 1 đến Quý 4 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Tổng cộng	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	62.893.884.793	1.072.867.243.656
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	10.677.442.919.308	10.904.239.076.343
- Các khoản dự phòng	3	-4.899.648.637	17.737.797.094
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	806.770.300.827	-956.145.753.157
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	-168.156.753.490	-234.221.388.145
- Chi phí lãi vay	6	1.836.906.885.531	1.228.825.926.750
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	13.210.957.588.332	12.033.302.902.541
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	9.030.821.207	2.663.529.825.613
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	10.551.957.863	-2.979.018.984
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	-445.728.865.828	-2.607.990.966.996
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	-40.485.639.261	-9.879.019.456
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	-1.686.585.872.480	-1.186.845.474.701
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-153.224.021.893	-295.386.769.237
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	546.000.000	510.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-350.921.249.640	-267.888.962.153
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	10.554.140.718.300	10.326.372.516.627
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-12.341.209.080.574	-11.822.444.715.380
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	40.550.691.803	17.523.193.880
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-4.400.000.000.000	-7.900.000.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	6.400.000.000.000	7.200.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia, lãi tiền gửi ngân hàng	27	172.176.410.724	216.957.098.375

Chỉ tiêu	Mã số	Tổng cộng	
		Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-10.128.481.978.047	-12.287.964.423.125
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	0	
2. Tiền trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	4.414.612.640.817	6.243.872.121.408
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-5.313.235.324.059	-4.630.111.267.523
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-15.856.000.000	-15.856.000.000
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-914.478.683.242	1.597.904.853.885
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	-488.819.942.989	-363.687.052.613
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.656.654.653.748	2.021.544.527.357
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-141.410.662	-1.202.820.996
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tại khoản)	70	1.167.693.300.097	1.656.654.653.748

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Lan Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Như Thông

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2023

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Trần Nguyễn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2022

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn: Doanh nghiệp TNHH MTV 100% vốn Nhà nước, EVN là đại diện chủ sở hữu
- Lĩnh vực kinh doanh: Truyền tải điện, thí nghiệm, xây lắp điện và một số lĩnh vực khác
- Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động truyền tải điện theo giấy phép hoạt động điện lực
  - Đầu tư phát triển lưới điện truyền tải
  - Tư vấn đầu tư xây dựng, tư vấn quản lý dự án, tư vấn giám sát thi công các công trình điện
  - Quản lý vận hành sửa chữa lưới điện
  - Thí nghiệm điện
  - Sản xuất, XNK kinh doanh vật tư, thiết bị lưới điện, thiết bị viễn thông và công nghệ thông tin
  - Đào tạo và phát triển nguồn nhân lực cho quản lý, vận hành, sửa chữa lưới điện
  - Xây dựng, lắp đặt các công trình lưới điện
  - Kinh doanh các dịch vụ viễn thông công cộng, Internet, viễn thông đường trục, công nghệ thông tin
  - Kinh doanh khách sạn, du lịch, cho thuê văn phòng
  - Vận tải thủy bộ phục vụ sản xuất kinh doanh
  - Các ngành nghề khác theo quy định của pháp luật
- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính
- Cấu trúc doanh nghiệp: EVNNPT có 9 đơn vị trực thuộc bao gồm:
  - 04 Công ty Truyền tải điện gồm: Công ty Truyền tải điện 1, 2, 3, 4
  - 04 Ban QLDA gồm: Ban QLDA các công trình điện Miền Bắc, Miền Trung, Miền Nam; Ban QLDA Truyền tải điện.
  - 01 Công ty Dịch vụ kỹ thuật Truyền tải điện

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính: So sánh được

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

- Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

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

- Chế độ kế toán áp dụng:
  - Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính
  - Chế độ kế toán áp dụng trong Tập đoàn Điện lực Việt Nam ban hành theo công văn số 1425/EVN-TCKT ngày 22/03/2019 của EVN
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam



2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 53/TT/BTC ngày 21/03/2016
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Phù hợp với quy định của chuẩn mực kế toán "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ"
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Bao gồm vật liệu phụ, phế liệu, công cụ, dụng cụ và chi phí SXKD dở dang. Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm chi phí mua, vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền (đối với SXKD), giá đích danh (đối với DTXD)
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
8. Nguyên tắc ghi nhận khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Phù hợp theo chuẩn mực 03 và 04
9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ. Cuối kỳ đánh giá lại các khoản vay bằng ngoại tệ
10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Phù hợp với Chuẩn mực 10 (Chi phí đi vay)
11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí SXKD trong kỳ (lãi vay...)
12. Nguyên tắc ghi nhận vốn Chủ sở hữu: Vốn đầu tư của Chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của Chủ sở hữu
- 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: Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối năm của các khoản mục có gốc ngoại tệ
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lãi hoặc lỗ từ các hoạt động sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay và phân phối các quỹ, các điều chỉnh khác
13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Phù hợp với các Chuẩn mực liên quan, bao gồm:
- Doanh thu bán hàng
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ
  - Doanh thu hoạt động tài chính
  - Thu nhập khác
14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Phù hợp với doanh thu
15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Ghi nhận đầy đủ chi phí lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá của kỳ báo cáo
16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Ghi nhận đầy đủ chi phí phát sinh của kỳ báo cáo
17. 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: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế TNDN trong năm hiện hành. Thuế thu nhập hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN

## V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

		Đơn vị tính: VND	
01 - Tiền		Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt		8.326.965.800	5.977.917.900
- Tiền gửi ngân hàng		297.766.334.297	506.676.735.848
- Tiền đang chuyển			
- Các khoản tương đương tiền			
<b>Cộng</b>		<b>861.600.000.000</b>	<b>1.144.000.000.000</b>
		<b>1.167.693.300.097</b>	<b>1.656.654.653.748</b>

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.500.000.000.000	2.500.000.000.000	4.500.000.000.000	4.500.000.000.000
<i>b1) Ngắn hạn</i>	2.500.000.000.000	2.500.000.000.000	4.500.000.000.000	4.500.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.500.000.000.000	2.500.000.000.000	4.500.000.000.000	4.500.000.000.000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<i>b2) Dài hạn</i>	0	0	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

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)	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- 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.

03 - Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	2.909.883.482.997	2.548.578.763.944
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

04 - Các khoản phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	635.688.662.139	0	694.526.714.335	0
- 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	35.169.914.806			
- Cho mượn	4.176.690.000		8.253.880.000	
- Các khoản chi hộ	12.477.779.846		132.277.297.204	
- Phải thu khác	-4.216.362.926		92.916.671.596	
	588.080.640.413		461.078.865.535	
b) Dài hạn	454.646.000	0	1.088.490.000	0
- 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	454.646.000		1.088.490.000	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	636.143.308.139	0	695.615.204.335	0

05 - Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho				
c) TSCĐ				
d) Tài sản khác				
- Phải thu người lao động				
- Ký quỹ, ký cược				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	0	0	0	0

06 - Nợ xấu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)						
Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu:						
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						
<b>Cộng</b>	0	0	0	0	0	0

07 - Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	4.582.544.199.356	-20.018.862.278	5.614.413.711.649	-24.918.510.915
- Công cụ, dụng cụ	2.416.713.232		5.375.094.703	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8.969.784.060		12.667.512.781	
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
<b>Cộng</b>	4.593.930.696.648	-20.018.862.278	5.632.456.319.133	-24.918.510.915
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kwmđ, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ				
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho				

08 - Tài sản dài hạn dở dang	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
<b>Cộng</b>	0	0	0	0
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm	93.672.362.547		41.172.847.458	
- XDCCB	16.986.550.313.425		14.956.561.643.673	
- Sửa chữa				
<b>Cộng</b>	17.080.222.675.972	0	14.997.734.491.131	0

10 - 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	TSCĐ HH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>2.567.049.432.377</b>	<b>62.255.665.254.243</b>	<b>100.752.114.278.885</b>	<b>744.261.126.778</b>		<b>23.634.678.829</b>	<b>166.342.724.771.112</b>
- Mua sắm trong kỳ		36.356.322.349		1.218.088.181			37.574.410.530
- Đầu tư XDCB hoàn thành	375.289.205.021	3.936.776.871.566	9.484.678.063.462	36.949.636.335			13.833.693.776.384
- Tặng khác	423.681.024.596	2.196.620.436.166	892.309.750.650	28.881.007.739		1.725.000.000	3.543.217.219.151
- Chuyển sang BĐS đầu tư							0
- Thanh lý, nhượng bán	214.080.561	58.300.417.119	48.945.595.884	2.464.022.182		81.841.000	110.005.956.746
- Giảm khác	23.536.650.168	3.536.646.210.158	2.952.351.637.130	4.953.839.945			6.517.488.337.401
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3.342.268.931.265</b>	<b>64.830.472.257.047</b>	<b>108.127.804.859.983</b>	<b>803.891.996.906</b>	<b>0</b>	<b>25.277.837.829</b>	<b>177.129.715.883.030</b>
Giá trị hao mòn lũy kế							
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>1.363.839.576.663</b>	<b>39.463.134.249.194</b>	<b>72.021.670.491.786</b>	<b>637.638.300.751</b>		<b>22.226.189.554</b>	<b>113.508.508.807.948</b>
- Khấu hao trong năm	133.090.571.848	4.253.074.188.709	5.746.709.425.862	46.764.192.304		357.109.997	10.179.995.488.720
- Tặng khác	77.868.438.119	916.158.525.006	231.887.089.757	6.623.862.580		1.725.000.000	1.234.262.915.462
- Chuyển sang BĐS đầu tư							0
- Thanh lý, nhượng bán	214.080.561	48.761.469.690	48.492.824.416	2.464.022.182		81.841.000	100.014.237.849
- Giảm khác	18.223.958.174	1.159.158.004.515	125.706.588.591	3.909.654.532			1.306.998.205.812
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1.556.360.547.895</b>	<b>43.424.447.488.704</b>	<b>77.826.067.594.398</b>	<b>684.652.678.921</b>	<b>0</b>	<b>24.226.458.551</b>	<b>123.515.754.768.469</b>
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	1.203.209.855.714	22.792.531.005.049	28.730.443.787.099	106.622.826.027	0	1.408.489.275	52.834.215.963.164
- Tại ngày cuối kỳ	1.785.908.383.370	21.406.024.768.343	30.301.737.265.585	119.239.317.985	0	1.051.379.278	53.613.961.114.561

\* Giá trị còn lại cuối năm TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay

\* Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm TSCĐ chờ thanh lý

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>95.605.439.644</b>		<b>1.733.174.819</b>					
- Mua trong năm					34.878.129.117		18.459.216.429	150.675.960.009
- Tạo ra từ nội bộ DN	280.800.000				4.214.575.439			4.214.575.439
- Tặng do hợp nhất kinh doanh								280.800.000
- Tặng khác			580.000.000		22.415.004.726		537.767.892	0
- Thanh lý, nhượng bán								23.532.772.618
- Giảm khác	280.800.000							0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>95.605.439.644</b>	<b>0</b>	<b>2.313.174.819</b>	<b>0</b>	<b>61.507.709.282</b>	<b>0</b>	<b>18.996.984.321</b>	<b>178.423.308.066</b>

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Giá trị hao mòn lũy kế								
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>5.362.963.792</b>		<b>563.977.111</b>		<b>18.052.069.306</b>		<b>16.045.512.149</b>	<b>40.024.522.358</b>
- Khấu hao trong năm	1.514.189.088		332.712.001		4.026.789.423		624.756.600	6.498.447.112
- Tăng khác					312.648.369			312.648.369
- Thanh lý, nhượng bán								0
- Giảm khác					-371.586.477			-371.586.477
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>6.877.152.880</b>	<b>0</b>	<b>896.689.112</b>	<b>0</b>	<b>22.763.093.575</b>	<b>0</b>	<b>16.670.268.749</b>	<b>47.207.204.316</b>
Giá trị còn lại của TSCĐ VH								
- Tại ngày đầu năm	90.242.475.852	0	1.169.197.708	0	16.826.059.811	0	2.413.704.280	110.651.437.651
- Tại ngày cuối kỳ	88.728.286.764	0	1.416.485.707	0	38.744.615.707	0	2.326.715.572	131.216.103.750

\* Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

#### 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	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	TSCĐ HH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
<b>Số dư đầu năm</b>		<b>180.255.605.383</b>					<b>180.255.605.383</b>
- Thuê tài chính trong năm							0
- Tăng khác							0
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							0
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							0
- Giảm khác							0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>0</b>	<b>180.255.605.383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180.255.605.383</b>
Giá trị hao mòn lũy kế							
<b>Số dư đầu năm</b>		<b>143.546.997.726</b>					<b>143.546.997.726</b>
- Khấu hao trong năm		17.747.262.096					17.747.262.096
- Tăng khác							0
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							0
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							0
- Giảm khác							0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>0</b>	<b>161.294.259.822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161.294.259.822</b>
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính							
- Tại ngày đầu năm	0	36.708.607.657	0	0	0	0	36.708.607.657
- Tại ngày cuối kỳ	0	18.961.345.561	0	0	0	0	18.961.345.561

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	0	0
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị hao mòn lũy kế		
- Quyền sử dụng đất	0	0
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất	0	0
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá		
Nguyên giá		
- Quyền sử dụng đất	0	0
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Tồn thất do suy giảm giá		
- Quyền sử dụng đất	0	0
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất	0	0
- 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	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- 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
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	23.398.626.907	16.767.238.334
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Chi phí đi vay	3.112.112.984	3.718.890.961
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)		
<b>b) Dài hạn</b>	20.286.513.923	13.048.347.373
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	49.026.116.789	15.171.866.101
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)		-84.664.890
<b>Cộng</b>	49.026.116.789	15.256.530.991
	72.424.743.696	31.939.104.435

14 - Tài sản khác

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn		
<b>Cộng</b>	0	0

15 - Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	5.537.525.907.387		5.760.366.169.951	5.540.354.375.842	5.317.514.113.278	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	45.415.368.293.615		5.613.184.444.040	5.945.665.031.035	45.747.848.880.610	
<b>Cộng</b>	50.952.894.201.002	0	11.373.550.613.991	11.486.019.406.877	51.065.362.993.888	0

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền gốc
<b>c) Các khoản nợ thuê tài chính</b>	18.031.342.333	2.175.342.333	15.856.000.000	19.243.331.199	5.354.151.996	15.856.000.000
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm	18.031.342.333	2.175.342.333	15.856.000.000	19.243.331.199	5.354.151.996	15.856.000.000

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				
<b>Cộng</b>	0	0	0	0
- Lý do chưa thanh toán				

đ) 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 người bán ngắn hạn	3.973.263.769.574		3.962.437.785.458	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				

17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp từ đầu năm	Số đã thực nộp từ đầu năm	Cuối kỳ
<b>a) Phải nộp</b>	<b>32.016.415.317</b>	<b>623.238.306.392</b>	<b>571.527.631.258</b>	<b>83.727.090.451</b>
- Thuế giá trị gia tăng	4.863.636.720	365.963.762.788	299.132.398.137	71.695.001.371
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu		15.701.939.014	15.701.939.014	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	20.661.525.722	136.328.167.143	153.224.021.893	3.765.670.972
- Thuế thu nhập cá nhân	6.491.252.875	77.191.991.431	76.230.618.650	7.452.625.656
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		20.681.888.008	19.868.095.556	813.792.452
- Các loại thuế khác		7.364.765.508	7.364.765.508	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		5.792.500	5.792.500	
<b>b) Phải thu</b>	<b>543.654.064</b>	<b>11.480.885.982</b>	<b>24.873.220.395</b>	<b>13.935.988.477</b>
- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	44.570.722		120.000.000	164.570.722
- Thuế thu nhập cá nhân	32.468.575	8.286.920.223	22.025.869.403	13.771.417.755
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	466.614.767	3.193.965.759	2.727.350.992	
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>473.457.618.653</b>	<b>282.758.588.341</b>
- Chi phí phải trả ngắn hạn	473.457.618.653	282.758.588.341
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Các khoản trích trước khác		
<b>b) Dài hạn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>	<b>473.457.618.653</b>	<b>282.758.588.341</b>

19 - Phải trả khác		
	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1.043.987.166.291</b>	<b>1.413.050.393.589</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội	1.204.720.144	709.222.388
- Bảo hiểm y tế	588.704.949	604.751.423
- Bảo hiểm thất nghiệp	1	100.792.523
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.026.992.622	1.220.141.882
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
	<b>1.041.166.748.575</b>	<b>1.410.415.485.373</b>
<b>b) Dài hạn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>1.043.987.166.291</b>	<b>1.413.050.393.589</b>

20 - Doanh thu chưa thực hiện		
	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>77.000.000</b>	<b>129.880.326</b>
- Doanh thu nhận trước	77.000.000	129.880.326
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
<b>b) Dài hạn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		

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

### 21 - Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
<b>a) Trái phiếu phát hành</b>						
- Loại phát hành theo mệnh giá						
- Loại phát hành có chiết khấu						
- Loại phát hành có phụ trội						
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### 21.2. Trái phiếu chuyển đổi

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Ngắn hạn	0	0
b. Dài hạn	0	0

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	0	0
- 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		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0
- 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 góp của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn đầu tư XDCB	LNST chưa phân phối và các quỹ	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	24.245.947.970.901		820.474.370.658	153.280.899.215		25.219.703.240.774
- Tăng vốn trong năm trước	12.624.690.639					12.624.690.639
- Lãi trong năm trước					849.005.305.052	849.005.305.052
- Tăng khác		435.989.313.551	229.407.776.198	54.080.292.678		719.477.382.427
- Giảm vốn trong năm trước						0
- Lỗ trong năm trước					849.005.305.052	849.005.305.052
- Giảm khác		435.989.313.551	4.353.165.818	62.351.817.499		502.694.296.868
Số dư cuối năm trước	24.258.572.661.540	0	1.045.528.981.038	145.009.374.394	0	25.449.111.016.972
Số dư đầu năm nay	24.258.572.661.540	0	1.045.528.981.038	145.009.374.394	0	25.449.111.016.972
- Tăng vốn trong năm nay	3.952.438.819					3.952.438.819
- Lãi trong năm nay	0					0
- Tăng khác	0	5.959.757.696	74.227.103.570	20.930.830.978	43.371.595.321	144.489.287.565
- Giảm vốn trong năm nay	178.610.472.056					178.610.472.056
- Lỗ trong năm nay	0					0
- Giảm khác	0	5.959.757.696	5.141.376.183	20.930.830.978	43.371.595.321	75.403.560.178
Số dư cuối năm nay	24.083.914.628.303	0	1.114.614.708.425	145.009.374.394		25.343.538.711.122

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	24.083.914.628.303	24.258.572.661.540
- Vốn góp của các đối tượng khác		
Cộng	24.083.914.628.303	24.258.572.661.540

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm	24.258.572.661.540	24.245.947.970.901
+ Vốn góp giảm trong năm	9.615.007.144	12.624.690.639
+ Vốn góp cuối năm	184.273.040.381	
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	24.083.914.628.303	24.258.572.661.540

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
- Lý 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 (nói rõ nguyên nhân)		

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

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Cuối năm	Đầu năm
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	0	0
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		

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

### 30. Các Thông tin khác

Khoản công nợ của Ban QLDA các công trình điện Miền Nam (SPMB) với nhà thầu là Công ty CP cơ khí và kết cấu thép Sóc Sơn (TUSO)

Năm 2018, SPMB đã tạm ứng cho TUSO để mua sắm VTTB cho dự án TBA 500kV Đức Hòa với số tiền 107.014.699.318 đồng.

Năm 2019, SPMB đã nhận bàn giao từ TUSO 4.469 tấn thép, nhận của Bên thứ ba 2.181 tấn thép (Ông Phong thông qua Hai Kết Nối). SPMB đã thực hiện kiểm định số lượng, Quy cách, chủng loại và giám định chất lượng độ lệch đối với số hàng này trong năm 2019. SPMB đánh giá trong 4,469 tấn thép của TUSO chỉ đồng bộ được 16 cột thép (12,689,742,458 VNĐ), số thép còn lại phải sử dụng thêm các thanh thép trong số 2,181 tấn thép nhận từ bên thứ 3 để hoàn chỉnh cột theo thiết kế. Vì vậy SPMB chỉ thực hiện kết chuyển sang tài khoản hàng tồn kho 16 cột hoàn chỉnh này. Số hàng còn lại chưa ghi nhận tồn kho do chưa có đủ cơ sở pháp lý để ghi nhận.

Năm 2020, SPMB chưa hạch toán ghi nhận tồn kho cũng như xuất kho nhà thầu với lô cột thép 220kV và 500kV, nhưng đã xuất thi công toàn bộ 67 cột thép loại đầu nối 220kV, trong đó lắp lên công trình 43 cột, còn 69 cột 500kV hiện được lưu kho (đã hoàn thành kiểm kê tại 31/12/2020). SPMB đã có các văn bản xác nhận với các nhà thầu xây lắp về tình hình thực tế tại công trường đối với số cột 220kV đã bàn giao thi công, nhưng chưa có Biên bản nghiệm thu chính thức đối với số cột đã lắp thành công. TUSO đã có văn bản số 03/2021/CV-TUSO ngày 03/02/2021 cam kết chất lượng của lô hàng. Tại ngày 31/12/2020, số tiền đã thanh toán cho TUSO tiếp tục được theo dõi ở khoản mục Trả trước cho người bán.

Trong năm 2022, BQLDA đã hoàn thành đường dây đầu nối 220kV thuộc dự án trên, theo đó, PTC4 đã ghi nhận tạm tăng TSCĐ hữu hình với giá trị khoảng 403 tỷ VND. APMB vẫn tiếp tục chưa ghi nhận số hàng còn lại là hàng của BQLDA tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, và số tiền đã thanh toán cho TUSO tiếp tục được theo dõi ở khoản mục Trả trước cho người bán ngắn hạn tại ngày 31 tháng 12 năm 2022.

## VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay	Năm trước
<i>a) Doanh thu</i>	<i>16.857.303.039.476</i>	<i>15.835.342.157.262</i>
- Doanh thu bán hàng	16.798.101.718.799	15.783.812.029.700
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	51.464.565.064	31.052.993.125
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính		
- Doanh thu khác	7.736.755.613	20.477.134.437
<i>b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)</i>	0	0
<i>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</i>	0	0
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Trong đó:	0	0
- Chiết khấu thương mại	0	0
- Giảm giá hàng bán	0	0
- Hàng bán bị trả lại	0	0
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	13.597.072.172.083	14.103.237.375.132
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	6.656.248.676	11.839.518.473
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	29.850.393.959	18.638.166.386
- 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	-4.899.648.637	11.431.907.015
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	2.022.005.469.941	3.582.430.894.605
<b>Cộng</b>	<b>13.633.578.814.718</b>	<b>14.133.715.059.991</b>

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	137.597.780.587	216.698.194.265
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	49.050.623.021	1.041.003.516.437
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>186.648.403.608</b>	<b>1.257.701.710.702</b>

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	1.836.906.885.531	1.228.825.926.750
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	886.456.863.504	4.892.388.996
- 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		
<b>Cộng</b>	<b>2.723.363.749.035</b>	<b>1.233.718.315.746</b>

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	30.558.972.903	18.757.713.015
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	305.641.712	118.982.826
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	55.235.744.560	15.689.059.020
<b>Cộng</b>	<b>86.100.359.175</b>	<b>34.565.754.861</b>

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	391.940.766	1.234.519.135
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	35.699.404.581	39.629.058.263
<b>Cộng</b>	<b>36.091.345.347</b>	<b>40.863.577.398</b>

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
<i>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>	<i>674.124.008.366</i>	<i>646.445.426.034</i>

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	674.124.008.366	646.445.426.034
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	0	0
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Các khoản chi phí bán hàng khác.		
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	0	0
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	223.371.950.645	251.021.115.901
- Chi phí nhân công	2.056.462.428.234	2.124.089.072.777
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.677.442.919.308	10.875.497.174.773
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	176.535.840.587	142.034.567.970
- Chi phí khác bằng tiền	1.163.535.706.913	1.378.752.248.230
<b>Cộng</b>	<b>14.297.348.845.687</b>	<b>14.771.394.179.651</b>

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

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

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

+ Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp

+ Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công

+ Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung

+ Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng

+ Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa)

+ Tài khoản 156 – Hàng hóa

+ Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán

+ Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng

+ Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	19.514.870.093	223.861.938.604
<b>Cộng</b>	<b>19.514.870.093</b>	<b>223.861.938.604</b>

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	0	0
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Lan Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Như Thông

