

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY TRUYỀN TẢI ĐIỆN QUỐC GIA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 năm 2021

Sau kiểm toán

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Năm 2021 SKT

Đơn vị tính: đồng

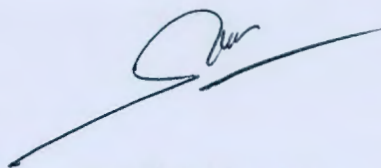
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		15.674.396.684.414	20.571.659.304.769
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.656.654.653.748	2.021.544.527.357
1. Tiền	111	V.01	512.654.653.748	622.544.527.357
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.144.000.000.000	1.399.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	4.500.000.000.000	3.800.000.000.000
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		4.500.000.000.000	3.800.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.666.962.349.661	6.150.822.656.195
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2.548.578.763.944	4.191.796.332.066
2. Trả trước cho người bán	132		460.248.657.396	519.562.992.755
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	694.526.714.335	1.469.549.227.309
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-36.391.786.014	-30.085.895.935
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		5.607.537.808.218	8.433.556.956.185
1. Hàng tồn kho	141	V.04	5.632.456.319.133	8.447.339.082.585
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-24.918.510.915	-13.782.126.400
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		243.241.872.787	165.735.165.032
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		16.767.238.334	5.702.311.095
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		225.930.980.389	148.831.847.218
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	543.654.064	11.201.006.719
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		68.379.721.131.921	64.726.181.064.520
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.088.490.000	468.990.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			0
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	1.088.490.000	468.990.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		52.981.576.008.472	51.945.149.960.432
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	52.834.215.963.164	51.785.730.369.654
– Nguyên giá	222		166.342.724.771.112	154.772.534.073.690
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-113.508.508.807.948	-102.986.803.704.036
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	36.708.607.657	54.455.869.753
– Nguyên giá	225		180.255.605.383	180.255.605.383
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-143.546.997.726	-125.799.735.630
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	110.651.437.651	104.963.721.025
– Nguyên giá	228		150.675.960.009	140.761.287.411
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-40.024.522.358	-35.797.566.386
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
– Nguyên giá	231			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		14.997.734.491.131	12.398.111.584.003
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		14.997.734.491.131	12.398.111.584.003
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	V.13		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		399.322.142.318	382.450.530.085
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	15.171.866.101	16.357.773.884
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		384.150.276.217	366.092.756.201
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		84.054.117.816.335	85.297.840.369.289

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		58.605.006.799.363	60.078.137.128.515
I. Nợ ngắn hạn	310		12.719.804.118.065	14.149.247.047.950
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3.962.437.785.458	3.576.274.437.582
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.436.276.990	8.640.707.305
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	32.016.415.317	102.095.161.724
4. Phải trả người lao động	314		838.414.839.234	854.115.935.709
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	282.758.588.341	467.499.358.926
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		129.880.326	27.000.000
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1.413.050.393.589	3.435.699.821.522
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		5.317.514.113.278	4.645.967.246.004
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		872.045.825.532	1.058.927.379.178
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		45.885.202.681.298	45.928.890.080.565
1. Phải trả người bán dài hạn	331			0
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		45.747.848.880.610	45.779.585.438.941
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		137.353.800.688	149.304.641.624
B – VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		25.449.111.016.972	25.219.703.240.774
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	25.449.111.016.972	25.219.703.240.774
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		24.258.572.661.540	24.245.947.970.901
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a		24.258.572.661.540	24.245.947.970.901

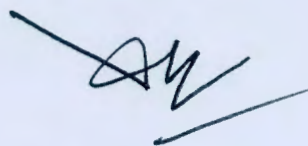
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b			
- Cổ phiếu ưu đãi	411c			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.045.528.981.038	820.474.370.658
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	153.280.899.215
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)	440		84.054.117.816.335	85.297.840.369.289

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Lan Anh

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Như Thông

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Vũ Trần Nguyễn

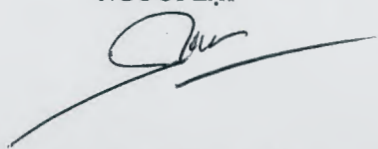
BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

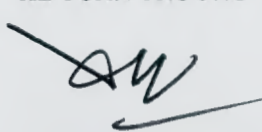
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	3.401.245.485.144	4.501.683.533.203	15.835.342.157.262	17.674.868.254.819
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		3.401.245.485.144	4.501.683.533.203	15.835.342.157.262	17.674.868.254.819
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	3.006.372.791.347	4.102.975.518.794	14.133.715.059.991	14.163.610.017.775
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		394.872.693.797	398.708.014.409	1.701.627.097.271	3.511.258.237.044
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	649.704.036.230	83.661.647.019	1.257.701.710.702	306.304.050.513
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	293.766.485.881	733.524.923.684	1.233.718.315.746	2.126.301.918.218
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		295.072.202.862	314.272.097.995	1.228.825.926.750	1.677.206.110.161
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		208.222.517.437	-102.246.422.152	646.445.426.034	659.786.172.888
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24-(25+26)}	30		542.587.726.709	-148.908.840.104	1.079.165.066.193	1.031.474.196.451
12. Thu nhập khác	31		14.046.205.984	33.414.487.770	33.331.235.726	40.083.129.786
13. Chi phí khác	32		19.633.508.232	-48.483.707.855	39.629.058.263	-39.577.866.625
14. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		-5.587.302.248	81.898.195.625	-6.297.822.537	79.660.996.411
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		537.000.424.461	-67.010.644.479	1.072.867.243.656	1.111.135.192.862
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	-45.669.036.129	-16.143.000.143	223.861.938.604	219.522.104.020
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		582.669.460.590	-50.867.644.336	849.005.305.052	891.613.088.842
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		582.669.460.590	-50.867.644.336	849.005.305.052	891.613.088.842
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



Ngày 31 tháng 03 năm 2022

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Nguyễn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

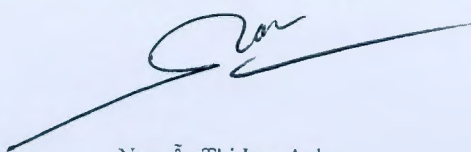
Từ Quý 1 đến Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Tổng cộng	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	1	1.072.867.243.656	1.111.135.192.862
2. Điều chỉnh cho các khoản		0	0
- Khấu hao TSCĐ	2	10.904.239.076.343	11.014.517.983.779
- Các khoản dự phòng	3	17.737.797.094	11.324.285.487
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	-956.145.753.157	428.912.810.110
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	-234.221.388.145	-298.554.738.701
- Chi phí lãi vay	6	1.228.825.926.750	1.677.206.110.161
- Các khoản điều chỉnh khác	7	0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	12.033.302.902.541	13.944.541.643.698
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	2.663.529.825.613	927.703.970.831
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	-2.979.018.984	265.273.895.534
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	-2.607.990.966.996	-271.866.063.632
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	-9.879.019.456	10.217.151.846
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14	-1.186.845.474.701	-1.757.483.243.483
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-295.386.769.237	-638.802.238.442
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	510.000.000	1.054.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-267.888.962.153	-274.646.908.677
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	10.326.372.516.627	12.205.992.207.675
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-11.822.444.715.380	-13.210.597.395.209
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	17.523.193.880	3.421.285.445
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-7.900.000.000.000	-6.700.011.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	7.200.000.000.000	9.210.011.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia, lãi tiền gửi ngân hàng	27	216.957.098.375	332.268.877.914

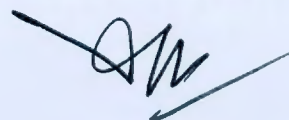
Chỉ tiêu	Mã số	Tổng cộng	
		Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-12.287.964.423.125	-10.364.907.231.850
III- Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0
2. Tiền trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	6.243.872.121.408	3.190.902.406.593
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-4.630.111.267.523	-4.565.662.180.841
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	0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.597.904.853.885	-1.390.615.774.248
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	-363.687.052.613	450.469.201.577
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.021.544.527.357	1.547.301.108.772
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-1.202.820.996	-11.661.269
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tài khoản)	70	1.656.654.653.748	2.021.544.527.357

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Lan Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Như Thông



Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Vũ Trần Nguyễn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2021

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 trực, 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
- 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	5.977.917.900	6.152.341.406
- Tiền gửi ngân hàng	506.676.735.848	616.392.185.951
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	1.144.000.000.000	1.399.000.000.000
Cộng	1.656.654.653.748	2.021.544.527.357

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	4.500.000.000.000	4.500.000.000.000	3.800.000.000.000	3.800.000.000.000
<i>b1) Ngắn hạn</i>	<i>4.500.000.000.000</i>	<i>4.500.000.000.000</i>	<i>3.800.000.000.000</i>	<i>3.800.000.000.000</i>
- Tiền gửi có kỳ hạn	4.500.000.000.000	4.500.000.000.000	3.800.000.000.000	3.800.000.000.000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<i>b2) Dài hạn</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- 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	2.548.578.763.944	4.191.796.332.066
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	694.526.714.335	0	1.469.549.227.309	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	8.253.880.000		4.829.186.536	
- Cho mượn	132.277.297.204		146.131.259.562	
- Các khoản chi hộ	92.916.671.596		482.496.669.903	
- Phải thu khác	461.078.865.535		836.092.111.308	
b) Dài hạn	1.088.490.000	0	468.990.000	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	1.088.490.000		468.990.000	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	695.615.204.335	0	1.470.018.217.309	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						
Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi tra chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu:						
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						
Cộng	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			35.868.000.000	
- Nguyên liệu, vật liệu	5.614.413.711.649	-24.918.510.915	8.396.710.776.590	-13.782.126.400
- Công cụ, dụng cụ	5.375.094.703		2.770.316.150	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	12.667.512.781		11.989.989.845	
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	5.632.456.319.133	-24.918.510.915	8.447.339.082.585	-13.782.126.400
- 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				
Cộng	0	0	0	0
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm	41.172.847.458		93.027.456.166	
- XD CB	14.956.561.643.673		12.305.084.127.837	
- Sửa chữa				
Cộng	14.997.734.491.131	0	12.398.111.584.003	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 III Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	2.430.777.472.746	57.524.312.894.675	94.092.023.850.913	701.667.176.527		23.752.678.829	154.772.534.073.690
- Mua sắm trong kỳ		6.730.400.000	4.444.063.454	2.212.956.909			13.387.420.363
- Đầu tư XDCB hoàn thành	113.035.164.341	5.304.745.022.586	6.702.578.070.010	37.468.128.666			12.157.826.385.603
- Tăng khác	35.606.751.902	2.964.251.837.566	162.143.595.137	5.350.172.454			3.167.352.357.059
- Chuyển sang BĐS đầu tư							0
- Thanh lý, nhượng bán	2.454.599.272	18.571.902.600	45.655.072.465	1.371.512.447		118.000.000	68.171.086.784
- Giảm khác	9.915.357.340	3.525.802.997.984	163.420.228.164	1.065.795.331			3.700.204.378.819
Số dư cuối kỳ	2.567.049.432.377	62.255.665.254.243	100.752.114.278.885	744.261.126.778	0	23.634.678.829	166.342.724.771.112
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	1.239.294.681.057	35.493.755.107.710	65.655.664.198.828	576.212.757.123		21.876.959.318	102.986.803.704.036
- Khấu hao trong năm	124.104.484.779	4.259.709.906.180	6.445.526.931.855	62.293.130.293		467.230.236	10.892.101.683.343
- Tăng khác	11.493.583.462	1.701.565.879.526	61.383.437.361	1.200.026.570			1.775.642.926.919
- Chuyển sang BĐS đầu tư							0
- Thanh lý, nhượng bán	2.272.408.941	16.250.410.374	45.650.500.517	1.371.512.447		118.000.000	65.662.832.279
- Giảm khác	8.780.763.694	1.975.646.233.848	95.253.575.741	696.100.788			2.080.376.674.071
Số dư cuối kỳ	1.363.839.576.663	39.463.134.249.194	72.021.670.491.786	637.638.300.751	0	22.226.189.554	113.508.508.807.948
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	1.191.482.791.689	22.030.557.786.965	28.436.359.652.085	125.454.419.404	0	1.875.719.511	51.785.730.369.654
- Tại ngày cuối kỳ	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

* 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								
Số dư đầu năm	95.605.439.644		1.476.859.000		26.276.281.841		17.402.706.926	140.761.287.411
- Mua trong năm					698.200.000			698.200.000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								0
- Tăng khác			290.476.114		7.903.647.276		1.056.509.503	9.250.632.893
- Thanh lý, nhượng bán								0

- Giám khác			34.160.295					34.160.295
Số dư cuối kỳ	95.605.439.644	0	1.733.174.819	0	34.878.129.117	0	18.459.216.429	150.675.960.009
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 VII khác	Tổng cộng
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	3.865.154.704		403.522.750		15.765.150.250		15.763.738.682	35.797.566.386
- Khấu hao trong năm	1.497.809.088		160.454.361		2.286.919.056		281.773.467	4.226.955.972
- Tăng khác								0
- Thanh lý, nhượng bán								0
- Giảm khác								0
Số dư cuối kỳ	5.362.963.792	0	563.977.111	0	18.052.069.306	0	16.045.512.149	40.024.522.358
Giá trị còn lại của TSCĐ VH								
- Tại ngày đầu năm	91.740.284.940	0	1.073.336.250	0	10.511.131.591	0	1.638.968.244	104.963.721.025
- Tại ngày cuối kỳ	90.242.475.852	0	1.169.197.708	0	16.826.059.811	0	2.413.704.280	110.651.437.651

* 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							
Số dư đầu năm		180.255.605.383					180.255.605.383
- 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
Số dư cuối kỳ	0	180.255.605.383	0	0	0	0	180.255.605.383
Giá trị hao mòn lũy kế							0
Số dư đầu năm		125.799.735.630					125.799.735.630
- 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
Số dư cuối kỳ	0	143.546.997.726	0	0	0	0	143.546.997.726
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính							
- Tại ngày đầu năm	0	54.455.869.753	0	0	0	0	54.455.869.753
- Tại ngày cuối kỳ	0	36.708.607.657	0	0	0	0	36.708.607.657

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	0	0
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị hao mòn lũy kế	0	0
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại	0	0
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá		
Nguyên giá	0	0
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Tồn thất do suy giảm giá	0	0
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại	0	0
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay		
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá		
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác		

13 - Chi phí trả trước

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	16.767.238.334	5.702.311.095
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		276.515.148
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3.718.890.961	2.052.416.585
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	13.048.347.373	3.373.379.362
b) Dài hạn	15.171.866.101	16.357.773.884
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm	-84.664.890	1.476.482.403
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	15.256.530.991	14.881.291.481
Cộng	31.939.104.435	22.060.084.979

14 - Tài sản khác

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn		
Cộng	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	5.317.514.113.278		5.526.289.509.692	4.854.742.642.418	4.645.967.246.004	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	45.747.848.880.610		6.755.449.450.748	6.787.186.009.079	45.779.585.438.941	
Cộng	51.065.362.993.888	0	12.281.738.960.440	11.641.928.651.497	50.425.552.684.945	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
c) Các khoản nợ thuê tài chính	19.243.331.199	3.387.331.199	15.856.000.000	21.237.748.901	5.381.748.901	15.856.000.000
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm	19.243.331.199	3.387.331.199	15.856.000.000	21.237.748.901	5.381.748.901	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				

Cộng	0	0	0	0
- Lý do chưa thanh toán				

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan

16 - Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	3.962.437.785.458		3.576.274.437.582	
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
a) Phải nộp	102.095.161.724	1.052.509.078.214	1.122.615.379.532	32.016.415.317
- Thuế giá trị gia tăng	5.839.705.317	739.713.558.709	740.717.182.217	4.863.636.720
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu	486.089.064	28.796.798.756	29.282.887.820	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	92.196.707.738	223.776.587.221	295.311.769.237	20.661.525.722
- Thuế thu nhập cá nhân	3.304.069.117	53.473.732.755	50.286.548.997	6.491.252.875
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	143.837.246	1.134.748.876	1.278.586.122	
- Các loại thuế khác	124.753.242	5.613.491.897	5.738.245.139	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		160.000	160.000	
b) Phải thu	11.201.006.719	-28.736.826.125	-18.014.536.320	543.654.064
- Thuế giá trị gia tăng	119.213.126	-266.523.100	-147.309.974	
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	54.922.105	-10.351.383		44.570.722
- Thuế thu nhập cá nhân	10.908.396.252	-26.135.522.358	-15.194.657.531	32.468.575
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	80.137.735	-2.285.091.783	-2.671.568.815	466.614.767
- Các loại thuế khác	38.337.501	-39.337.501	-1.000.000	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	282.758.588.341	467.499.358.926
- Chi phí phải trả ngắn hạn	282.758.588.341	467.499.358.926
- 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) Dài hạn	0	0
- Lãi vay		

- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng	282.758.588.341	467.499.358.926

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	1.413.050.393.589	3.435.699.821.522
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	709.222.388	491.833.507
- Bảo hiểm xã hội	583.333.666	184.418.875
- Bảo hiểm y tế	100.792.523	39.631.621
- Bảo hiểm thất nghiệp		13.393.533
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.220.141.882	454.687.406
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.410.436.903.130	3.434.515.856.580
b) Dài hạn	0	0
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
Cộng	1.413.050.393.589	3.435.699.821.522

20 - Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	129.880.326	27.000.000
- Doanh thu nhận trước	129.880.326	27.000.000
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
b) Dài hạn	0	0
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		

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

21 - Trái phiếu phát hành

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

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		

24.245.947.970.901

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	24.243.840.664.392		555.097.750.515	153.280.899.215		24.952.219.314.122
- Tăng vốn trong năm trước	2.107.306.509					2.107.306.509
- Lãi trong năm trước					907.951.076.908	907.951.076.908
- Tăng khác		204.476.470.835	267.483.926.652			471.960.397.487
- Giảm vốn trong năm trước						0
- Lỗ trong năm trước					907.951.076.908	907.951.076.908
- Giảm khác		203.120.397.943	2.107.306.509			205.227.704.452
Số dư cuối năm trước	24.245.947.970.901	1.356.072.892	820.474.370.658	153.280.899.215	0	25.221.059.313.666
Số dư đầu năm nay	24.245.947.970.901	1.356.072.892	820.474.370.658	153.280.899.215	0	25.221.059.313.666
- Tăng vốn trong năm nay	12.624.690.639					12.624.690.639
- Lãi trong năm nay					849.005.305.052	849.005.305.052
- Tăng khác		435.989.313.551	236.056.876.017	54.080.292.678		726.126.482.246
- Giảm vốn trong năm nay						0
- Lỗ trong năm nay					849.005.305.052	849.005.305.052
- Giảm khác		437.345.386.443	11.002.265.637	62.351.817.499		510.699.469.579
Số dư cuối năm nay	24.258.572.661.540	0	1.045.528.981.038	145.009.374.394	0	25.449.111.016.972

0

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	24.258.572.661.540	24.245.947.970.901
- Vốn góp của các đối tượng khác		

Cộng	24.258.572.661.540	24.245.947.970.901
	0	0
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	24.245.947.970.901	24.243.840.664.392
-- Vốn góp tăng trong năm	12.624.690.639	109.834.860.847
- Vốn góp giảm trong năm		107.727.554.338
- Vốn góp cuối năm	24.258.572.661.540	24.245.947.970.901
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
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 bảng 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 (TUSSO)

Năm 2018, SPMB đã tạm ứng cho TUSSO 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 TUSSO 4.469 tấn thép, nhận của Bên thứ ba 2.181 tấn thép (Ông Phong thông qua Hai Kết Nói). SPMB đã thực hiện kiểm định số lượng, Quy cách, chủng loại và giám định chất lượng độc lập đối với số hàng này trong năm 2019. SPMB đánh giá trong 4.469 tấn thép của TUSSO 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 bán 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.

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>15.835.342.157.262</i>	<i>17.674.868.254.819</i>
- Doanh thu bán hàng	15.783.812.029.700	17.613.521.514.206
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	31.052.993.125	23.149.585.987
- 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	20.477.134.437	38.197.154.626
<i>b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<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>	<i>0</i>	<i>0</i>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm nay	Năm trước
Trong đó:	0	0
- Chiết khấu thương mại	0	0
- Giảm giá hàng bán	0	0
- Hàng bán bị trả lại	0	0

3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	14.103.237.375.132	14.119.574.087.779
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	11.839.518.473	31.810.260.500
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	18.638.166.386	12.225.669.496
- 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	11.431.907.015	7.882.748.605
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	2.970.859.394.386	40.204.333.246

Cộng	14.133.715.059.991	14.163.610.017.775
------	--------------------	--------------------

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	216.698.194.265	295.133.453.257
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1.041.003.516.437	11.170.597.256
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	1.257.701.710.702	306.304.050.513

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	1.228.825.926.750	1.677.206.110.161
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	4.892.388.996	449.095.808.057
- 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	1.233.718.315.746	2.126.301.918.218

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	18.757.713.015	3.476.080.801
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	118.982.826	19.041.000
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	15.689.059.020	36.642.803.342
Cộng	34.565.754.861	40.137.925.143

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.234.519.135	54.795.357
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	39.629.058.263	-39.577.866.625
Cộng	40.863.577.398	-39.523.071.268

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
---	---------	-----------

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	646.445.426.034	659.786.172.888
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN:	646.445.426.034	659.786.172.888
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	0	0
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng:		
- Các khoản chi phí bán hàng khác.		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	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	251.021.115.901	274.460.422.347
- Chi phí nhân công	2.124.089.072.777	2.109.372.829.973
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.875.497.174.773	10.986.139.033.905
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	142.034.567.970	132.039.345.448
- Chi phí khác bằng tiền	1.388.196.077.540	1.321.384.558.990
Cộng	14.780.838.008.961	14.823.396.190.663

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

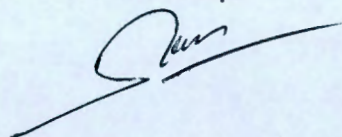
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	223.861.938.604	219.522.104.020
Cộng	223.861.938.604	219.522.104.020

- 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
Cộng	0	0

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

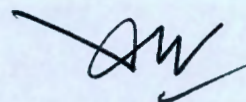
IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Lan Anh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Như Thông



Ngày 28 tháng 04 năm 2021

GIAM ĐỐC

Vũ Trần Nguyễn