

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

QUÝ III NĂM 2020

Nơi nhận:

- Ban TC-KT/EVN;
- Trưởng Ban KS;
- Ban TH, KTGS/GENCO3;
- Lưu.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2020

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

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		19 803 071 820 025	17 682 833 992 955
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3 188 666 861 520	2 805 216 688 122
1. Tiền	111	V.01	588 666 861 520	355 216 688 122
2. Các khoản tương đương tiền	112		2 600 000 000 000	2 450 000 000 000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	3 026 000 000 000	3 826 000 000 000
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		3 026 000 000 000	3 826 000 000 000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9 721 230 769 474	8 114 610 409 053
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		8 841 516 784 409	7 244 660 656 565
2. Trả trước cho người bán	132		133 960 134 525	180 257 085 215
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	746 244 493 094	690 183 309 827
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(490 642 554)	(490 642 554)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		3 647 764 653 935	2 763 763 534 643
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3 649 630 709 206	2 765 790 161 706
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1 866 055 271)	(2 026 627 063)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		219 409 535 096	173 243 361 137
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		19 165 616 029	3 255 418 410

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		42 844 832 483	54 708 036 933
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	157 399 086 584	115 279 905 794
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		51 585 210 272 619	54 928 029 263 683
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3 274 424 000	3 314 424 000
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	3 274 424 000	3 314 424 000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		48 750 140 119 019	51 923 119 371 876
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	48 655 104 966 432	51 828 300 464 832
– Nguyên giá	222		110 246 163 126 002	109 932 389 134 529
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(61 591 058 159 570)	(58 104 088 669 697)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
– Nguyên giá	225			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	95 035 152 587	94 818 907 044
– Nguyên giá	228		124 771 882 456	118 361 471 452
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(29 736 729 869)	(23 542 564 408)
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		45 363 690 691	140 525 401 110
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		45 363 690 691	140 525 401 110

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1 520 334 574 438	1 520 334 574 438
1. Đầu tư vào công ty con	251		551 689 970 000	551 689 970 000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		791 558 350 850	791 558 350 850
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	177 086 253 588	177 086 253 588
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		1 266 097 464 471	1 340 735 492 259
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	350 900 990 547	396 463 640 508
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		915 196 473 924	944 271 851 751
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		71 388 282 092 644	72 610 863 256 638

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		59 359 944 597 825	61 824 829 368 309
I. Nợ ngắn hạn	310		11 145 004 274 400	11 008 285 572 521
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3 583 836 166 590	3 931 828 821 436
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1 231 325 200	103 636 000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	166 713 754 925	130 212 664 962
4. Phải trả người lao động	314		93 025 258 729	257 220 446 581
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	948 890 032 798	126 501 290 830
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		12 238 472 767	16 010 207 364
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2 781 188 791 028	1 072 738 428 019
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		3 404 475 203 878	5 295 655 055 520
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		153 405 268 485	178 015 021 809
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		48 214 940 323 425	50 816 543 795 788
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		356 218 043 960	363 797 151 279
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		47 858 722 279 465	50 452 746 644 509
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		12 028 337 494 819	10 786 033 888 329
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	12 028 337 494 819	10 786 033 888 329
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		10 699 695 770 000	10 699 695 770 000
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a		10 699 695 770 000	10 699 695 770 000
- 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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
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		1 328 641 724 819	86 338 118 329
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		796 838 917 790	(735 167 904 018)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		531 802 807 029	821 506 022 347
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
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		71 388 282 092 644	72 610 863 256 638

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



Trần Nguyễn Khánh Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Vũ Phương Thảo

TP Hồ Chí Minh, ngày 29. tháng 10 năm 2020

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hương
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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	01	VI.25	8 932 427 271 665	9 930 076 775 432	29 313 897 807 272	31 031 233 458 815
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		8 932 427 271 665	9 930 076 775 432	29 313 897 807 272	31 031 233 458 815
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	7 727 721 213 934	8 626 132 400 298	26 129 063 665 533	27 229 387 206 451
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1 204 706 057 731	1 303 944 375 134	3 184 834 141 739	3 801 846 252 364
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	37 059 624 435	94 821 796 052	304 055 578 897	280 438 099 029
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	507 879 952 763	1 190 581 658 017	1 782 397 590 533	3 259 915 637 210
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		417 456 351 065	635 439 974 278	1 484 490 939 954	2 044 156 721 607
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		111 070 601 472	104 103 626 285	289 422 287 359	272 838 060 705
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24-(25+26)}	30		622 815 127 931	104 080 886 884	1 417 069 842 744	549 530 653 478
12. Thu nhập khác	31		9 428 278 952	6 677 521 768	31 946 502 173	16 043 593 726
13. Chi phí khác	32		4 895 731 998	5 936 250 015	14 236 890 199	25 969 946 456
14. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		4 532 546 954	741 271 753	17 709 611 974	(9 926 352 730)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		627 347 674 885	104 822 158 637	1 434 779 454 718	539 604 300 748
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	95 544 867 856	8 996 755 634	192 475 848 228	11 117 054 651
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		531 802 807 029	95 825 403 003	1 242 303 606 490	528 487 246 097
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		531 802 807 029	95 825 403 003	1 242 303 606 490	528 487 246 097
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					

TP Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Trần Nguyễn Khánh Linh

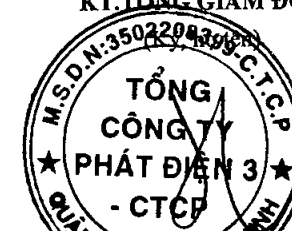
KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Vũ Phương Thảo

KT TỔNG GIÁM ĐỐC



Người ký: Thị Thanh Hương

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Từ kỳ : Q1_2020 đến kỳ : Q3_2020

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	1 434 779 454 718	539 604 300 748
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	3 488 336 755 385	3 479 341 921 306
- Các khoản dự phòng	3	(160 571 792)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	277 614 271 772	1 196 272 979 046
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(284 412 097 206)	(271 960 936 512)
- Chi phí lãi vay	6	1 484 490 939 954	2 044 156 721 607
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	6 400 648 752 831	6 987 414 986 195
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	(2 423 726 550 143)	(311 029 756 109)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(854 765 169 673)	(343 054 761 129)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(2 464 884 770 484)	(4 751 398 723 540)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	29 652 452 342	(101 931 365 855)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(214 957 891 421)	(268 712 500 048)

- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(234 016 819 038)	(135 522 102 830)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(84 895 096 080)	(50 669 211 591)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	153 054 908 334	1 025 096 565 093
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(320 184 402 477)	(750 238 990 400)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2 801 555	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(866 000 000 000)	(2 096 000 000 000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	1 666 000 000 000	1 600 000 000 000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	284 409 295 651	271 960 936 512
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	764 227 694 729	(974 278 053 888)
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	21 937 174 450	375 102 735 445
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(555 769 629 066)	(706 890 573 560)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(533 832 454 616)	(331 787 838 115)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	383 450 148 447	(280 969 326 910)

Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2 805 216 688 122	2 111 565 697 349
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	24 951	3 953 778
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tài khoản)	70	3 188 666 861 520	1 830 600 324 217

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Trần Nguyễn Khánh Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

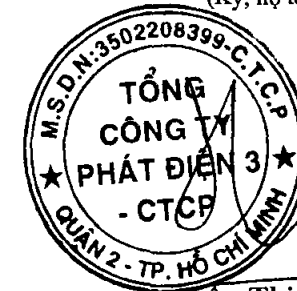


Vũ Phương Thảo

TP Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 10 năm 2020

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hương

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2020

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1 Hình thức sở hữu vốn
- 2 Lĩnh vực kinh doanh
- 3 Ngành nghề kinh doanh

Công ty cổ phần
Sản xuất Công nghiệp

Sản xuất kinh doanh điện năng, quản lý vận hành sửa chữa bảo dưỡng, đại tu, cải tạo, nâng cấp thiết bị điện, công trình điện; ngoài ra, Tổng Công ty còn hoạt động trong một số lĩnh vực khoa học, công nghệ, nghiên cứu triển khai, đào tạo phục vụ cho hoạt động chính

- 4 Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường
- 5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- 6 Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con: CTCP Nhiệt điện Bà Rịa, CTCP Nhiệt điện Ninh Bình
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: CTCP Thủy điện Thác Bà, CTCP Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh, CTCP Đầu tư và Phát triển Điện Sê San 3A
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Chu kỳ SXKD thông thường của Tổng Công ty là trong vòng 12 tháng

Ban Quản lý dự án Nhiệt điện Vĩnh Tân; Ban Quản lý dự án Nhiệt điện 1
Công ty Nhiệt điện Phú Mỹ; Công ty Nhiệt điện Mông Dương; Công ty Nhiệt điện Vĩnh Tân
Công ty Thủy điện Buôn Kuốp; Công ty Dịch vụ sửa chữa các nhà máy điện
EVNGENCO3

- 7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh):

II Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1 Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày kết thúc ngày : từ ngày 01/01 đến 31/12
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ

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

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1 Chế độ kế toán áp dụng: Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Văn bản số 12227/BTC-CĐKTT ngày 03/09/2015 của Bộ Tài chính về chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho các đơn vị trong Tập đoàn Điện lực Việt Nam
- 2 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 các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam

IV Các chính sách kế toán áp dụng

- 1 Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- 2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán Theo các nghiệp vụ kinh tế phát sinh thực tế và Chế độ kế toán quy định
- 3 Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
- 4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền Theo các nghiệp vụ kinh tế phát sinh thực tế
- 5 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính
- 6 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 7 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- 8 Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư Ghi nhận theo nguyên giá và tính khấu hao theo đường thẳng
- 9 Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
- 10 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại
- 11 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào chi phí SXKD, bao gồm các khoản chi phí: công cụ, dụng cụ; chi phí bảo hiểm vật chất ô tô; chi phí mua bảo hiểm tài sản và cháy nổ, chi phí chuẩn bị sản xuất...
- 12 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- 13 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
- 14 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
- 15 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- 16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

- 17 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- 18 Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
- 19 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Theo chênh lệch thực tế phát sinh giữa hạch toán và thanh toán
Doanh thu - Chi phí - Thuế TNDN

- 20 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
 - Doanh thu bán hàng
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ
 - Doanh thu hoạt động tài chính
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng
 - Thu nhập khác

- 21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
- 22 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán
- 23 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Theo chi phí tài chính thực tế phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính)

- 24 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

- 25 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế TNDN được ghi nhận theo số thu nhập chịu thuế nhân với thuế suất thuế TNDN là 20%. Riêng Dự án NMNĐ Vĩnh Tân 2 và NMNĐ Mông Dương 1 được hưởng ưu đãi thuế: miễn thuế TNDN trong vòng 04 năm kể từ năm đầu tiên dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2015 đến năm 2018) và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2019 đến năm 2027).

- 26 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

- 1 Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
- 2 Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành)
- 3 Nguyên tắc xử lý tài chính đối với
 - Các khoản dự phòng
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có)

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

Đơn vị tính: VND

01 - Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	2.568.007.376	1.053.662.356
- Tiền gửi ngân hàng	586.098.854.144	354.163.025.766
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	2.600.000.000.000	2.450.000.000.000
Cộng	3.188.666.861.520	2.805.216.688.122

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	3.026.000.000.000	3.026.000.000.000	3.826.000.000.000	3.826.000.000.000
b1) Ngắn hạn	3.026.000.000.000	3.026.000.000.000	3.826.000.000.000	3.826.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	3.026.000.000.000	3.026.000.000.000	3.826.000.000.000	3.826.000.000.000
- Trái phiếu				

- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1.520.334.574.438		1.520.334.574.438	1.520.334.574.438		1.520.334.574.438
- Đầu tư vào công ty con	551.689.970.000		551.689.970.000	551.689.970.000		551.689.970.000
CTCP Nhiệt điện Ninh Bình	70.454.400.000		70.454.400.000	70.454.400.000		70.454.400.000
CTCP Nhiệt điện Bà Rịa	481.235.570.000		481.235.570.000	481.235.570.000		481.235.570.000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	791.558.350.850		791.558.350.850	791.558.350.850		791.558.350.850
CTCP Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	517.058.350.850		517.058.350.850	517.058.350.850		517.058.350.850
CTCP Thủy điện Thác Bà	190.500.000.000		190.500.000.000	190.500.000.000		190.500.000.000
CTCP Đầu tư và Phát triển Điện Sê San 3A	84.000.000.000		84.000.000.000	84.000.000.000		84.000.000.000
- Đầu tư vào đơn vị khác	177.086.253.588		177.086.253.588	177.086.253.588		177.086.253.588
CTCP Điện lực Dầu Khí Nhơn Trạch 2	83.022.592.000		83.022.592.000	83.022.592.000		83.022.592.000
Công ty TNHH DV Năng lượng GE PMTP	74.463.661.588		74.463.661.588	74.463.661.588		74.463.661.588
CTCP Điện Việt Lào	19.600.000.000		19.600.000.000	19.600.000.000		19.600.000.000

- 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	8.841.516.784.409	7.244.660.656.565
Công ty Mua Bán Điện	8.708.211.211.326	7.036.656.007.501
Các khoản phải thu của khách hàng khác	133.305.573.083	208.004.649.064
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	746.244.493.094		690.183.309.827	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	141.335.912.700		46.666.090.000	
- Phải thu người lao động	6.000.000		3.105.746.621	
- Ký cược, ký quỹ	125.000.000		6.050.000.000	
- Cho mượn	71.305.102.304		71.305.102.304	
- Các khoản chi hộ	96.304.451.594		7.315.941.021	
- Phải thu khác	437.168.026.496		555.740.429.881	
b) Dài hạn	3.274.424.000		3.314.424.000	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	3.274.424.000		3.314.424.000	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	749.518.917.094		693.497.733.827	

05 - Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho				
c) TSCĐ				

d) Tài sản khác				
- Phải thu người lao động				
- Ký quỹ, ký cược				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng				

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

07 - Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	4.417.846.907		41.172.723.087	
- Nguyên liệu, vật liệu	3.476.599.080.165	(1.866.055.271)	2.594.403.271.494	(2.026.627.063)
- Công cụ, dụng cụ	136.004.662.954		108.640.550.006	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	32.609.119.180		21.573.617.119	

- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	3.649.630.709.206	(1.866.055.271)	2.765.790.161.706	(2.026.627.063)
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ				
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho				

08 - Tài sản dài hạn dở dang	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
Cộng				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm	29.367.001.760		3.217.929.999	
- XDCB	15.996.688.931		137.307.471.111	
- Sửa chữa				
Cộng	45.363.690.691		140.525.401.110	

09 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	TSCĐHH Khác	Tổng cộng

Nguyên giá							
Số dư đầu năm	20.201.021.457.246	82.901.705.704.197	6.661.872.761.289	149.665.907.412	17.930.440.749	192.863.636	109.932.389.134.529
- Mua trong kỳ	298.997.549	25.106.672.839	4.702.705.700	10.423.435.801			40.531.811.889
- Đầu tư XDCB hoàn thành	167.776.073.901	40.166.147.494	12.105.852.790	16.039.493	10.941.721.534		231.005.835.212
- Tăng khác	8.268.997.687	44.190.627.237	3.082.990.000	45.672.691			55.588.287.615
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán				168.610.619			168.610.619
- Giảm khác	6.858.328.908	6.309.224.484		15.779.232			13.183.332.624
Số dư cuối kỳ	20.370.507.197.475	83.004.859.927.283	6.681.764.309.779	159.966.665.546	28.872.162.283	192.863.636	110.246.163.126.002
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	6.843.852.324.216	47.944.564.829.274	3.230.352.356.866	80.788.826.427	4.360.059.177	170.273.737	58.104.088.669.697
- Khấu hao trong năm	544.601.227.783	2.688.102.256.462	234.652.106.079	18.851.525.394	2.556.777.484	6.353.406	3.488.770.246.608
- Tăng khác	551.858.697	69.594.939					621.453.636
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán				168.610.619			168.610.619
- Giảm khác		2.253.599.752					2.253.599.752
Số dư cuối kỳ	7.389.005.410.696	50.630.483.080.923	3.465.004.462.945	99.471.741.202	6.916.836.661	176.627.143	61.591.058.159.570
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	13.357.169.133.030	34.957.140.874.923	3.431.520.404.423	68.877.080.985	13.570.381.572	22.589.899	51.828.300.464.832
- Tại ngày cuối kỳ	12.981.501.786.779	32.374.376.846.360	3.216.759.846.834	60.494.924.344	21.955.325.622	16.236.493	48.655.104.966.432

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:	
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	29 430 978 188 898
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:	
* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:	
* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:	

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm	73.154.712.081		8.854.276.148		22.577.602.402		13.774.880.821	118.361.471.452
- Mua trong năm					4.848.039.303		270.000.000	5.118.039.303
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác	980.567.301				352.000.000			1.332.567.301
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác	40.195.600							40.195.600
Số dư cuối kỳ	74.095.083.782		8.854.276.148		27.777.641.705		14.044.880.821	124.771.882.456
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	10.630.631.154		4.699.617.359		6.819.507.529		1.392.808.366	23.542.564.408
- Khấu hao trong năm	877.111.956		1.270.846.260		2.999.591.188		1.046.616.057	6.194.165.461
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	11.507.743.110		5.970.463.619		9.819.098.717		2.439.424.423	29.736.729.869
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình								
- Tại ngày đầu năm	62.524.080.927		4.154.658.789		15.758.094.873		12.382.072.455	94.818.907.044
- Tại ngày cuối kỳ	62.587.340.672		2.883.812.529		17.958.542.988		11.605.456.398	95.035.152.587

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

4.427.520.014

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	TSCĐHH khác	TSCĐ Vô hình	Tổng cộng
-----------	-----------------------	------------------	--------------------------------	--------------------------	-------------	--------------	-----------

Nguyên giá							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối kỳ							

12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê		
Nguyên giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSDT 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	19.165.616.029	3.255.418.410
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	182.229.217	46.457.600
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	18.983.386.812	3.208.960.810
b) Dài hạn	350.900.990.547	396.463.640.508
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm	219.595.331	546.787.755
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	350.681.395.216	395.916.852.753
Cộng	370.066.606.576	399.719.058.918

14 - Tài sản khác

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

15 - Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	3.404.475.203.878		2.938.388.486.614	4.829.568.338.256	5.295.655.055.520	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	47.858.722.279.465		716.229.760.253	3.310.254.125.297	50.452.746.644.509	

Cộng	51.263.197.483.343	3.654.618.246.867	8.139.822.463.553	55.748.401.700.029
------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------

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

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

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

16 - Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	3.583.836.166.590		3.931.828.821.436	
Tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	268.996.386.785		545.766.104.197	
Công ty Vận Chuyển Khí Đông Nam Bộ	2.014.650.233.029		2.270.188.234.806	

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

17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	49.547.502.034	924.211.798.055	903.698.647.284	70.060.652.805
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu		55.034.622.074	55.034.622.074	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	768.176.860	234.747.119.713	234.016.819.038	1.498.477.535
- Thuế thu nhập cá nhân	4.936.469.916	28.158.641.049	32.911.169.751	183.941.214
- Thuế tài nguyên	33.109.135.191	277.024.844.316	262.274.333.682	47.859.645.825
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		5.989.952.670	5.969.349.105	20.603.565
- Các loại thuế khác	7.631.410.780	39.467.904.053	38.408.788.264	8.690.526.569
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	34.219.970.181	96.047.365.738	91.867.428.507	38.399.907.412
Cộng	130.212.664.962	1.660.682.247.668	1.624.181.157.705	166.713.754.925
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	223.452.682	968.838		224.421.520
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu	43.810.941	484.453.634		528.264.575
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	114.360.468.004	42.271.271.485		156.631.739.489
- Thuế thu nhập cá nhân	577.014.886	-577.014.886		
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	49.625	(49.625)		
- Các loại thuế khác	168.900	14.492.100		14.661.000
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	74.940.756	(74.940.756)		
Cộng	115.279.905.794	42.119.180.790		157.399.086.584

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	948.890.032.798	126.501.290.830
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng	948.890.032.798	126.501.290.830

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	2.781.188.791.028	1.072.738.428.019
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	345.379.544	108.178.463
- Bảo hiểm xã hội	558.938	558.938
- Bảo hiểm y tế		2.651.661
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa	152.499.616	152.499.616
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.237.534.245	2.374.866.842
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.779.452.818.685	1.070.099.672.499
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		

Cộng	2.781.188.791.028	1.072.738.428.019
------	-------------------	-------------------

20 - Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	12.238.472.767	16.010.207.364
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng	12.238.472.767	16.010.207.364
b) Dài hạn	356.218.043.960	363.797.151.279
- Doanh thu nhận trước	356.218.043.960	363.797.151.279
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		

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

21 - Trái phiếu phát hành

21 1 Trái phiếu thường

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
a) Trái phiếu phát hành						
- Loại phát hành theo mệnh giá						
- Loại phát hành có chiết khấu						
- Loại phát hành có phụ trội						
Cộng						
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)						

21 2 Trái phiếu chuyển đổi

22 Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác

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

25 Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Vốn đầu tư XDCB	Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	Cổ phiếu quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
Số dư đầu năm trước	10.699.695.770.000					(922.067.392.780)	(735.167.904.018)						9.042.460.473.202
- Tăng vốn trong năm trước													
- Lãi trong năm trước							821.506.022.347						821.506.022.347
- Tăng khác													
- Giảm vốn trong năm trước													
- Lỗ trong năm trước													
- Giảm khác						(922.067.392.780)							(922.067.392.780)
Số dư đầu năm nay	10.699.695.770.000					0	86.338.118.329						10.786.033.888.329
- Tăng vốn trong năm nay													
- Lãi trong năm nay							1.242.303.606.490						1.242.303.606.490
- Tăng khác													
- Giảm vốn trong năm nay													
- Lỗ trong năm nay													
- Giảm khác													
Số dư cuối năm nay	10.699.695.770.000					0	1.328.641.724.819						12.028.337.494.819

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
Cộng	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.069.969.577	1.069.969.577
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu phổ thông	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu phổ thông	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

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

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

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

27 Chênh lệch tỷ giá	Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)	0	0

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

29 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Từ 1 năm trở xuống		

- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		

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

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

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

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

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

--	--	--	--	--

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

Đơn vị tính: VND

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	28.997.503.746.490	30.822.949.505.051
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	313.685.461.935	208.077.709.128
- 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	2.708.598.847	206.244.636
Cộng	29.313.897.807.272	31.031.233.458.815
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai		

2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		

3 Giá vốn hàng bán	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	25.893.125.491.379	27.104.588.101.515
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	2.743.010.032	381.974.554
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	233.195.164.122	124.417.130.382
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	26.129.063.665.533	27.229.387.206.451
4 Doanh thu hoạt động tài chính	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	146.789.232.951	204.776.260.012
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	137.620.062.700	67.184.676.500
- Lãi chênh lệch tỷ giá	19.646.283.246	8.477.162.517
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	304.055.578.897	280.438.099.029

5 Chi phí tài chính	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	1.484.490.939.954	2.044.156.721.607
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	297.906.650.579	1.215.758.915.603
- 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	1.782.397.590.533	3.259.915.637.210

6 Thu nhập khác	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	2.801.555	
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	1.059.777.740	535.141.337

- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	30.883.922.878	15.508.452.389
Cộng	31.946.502.173	16.043.593.726

7 Chi phí khác	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	14.236.890.199	25.969.946.456
Cộng	14.236.890.199	25.969.946.456

8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	289.422.287.359	272.838.060.705
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	289.422.287.359	272.838.060.705
- Các khoản chi phí QLDN khác		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		

9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20.727.972.999.933	22.004.295.982.558
- Chi phí nhân công	376.646.370.989	352.921.914.727
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.467.635.783.978	3.462.943.025.687

- Chi phí dịch vụ mua ngoài	384.704.462.619	306.692.802.078
- Chi phí khác bằng tiền	1.471.117.494.284	1.375.371.542.106
Cộng	26.428.077.111.803	27.502.225.267.156

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

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

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

+ Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp

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

+ Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung

+ Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng

+ Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

+ Tài khoản 156 – Hàng hóa

+ Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán

+ Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng

+ Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	192.475.848.228	11.117.054.651
- 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	192.475.848.228	11.117.054.651

11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nộp thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

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

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

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

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

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

3 Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

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

4 Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

5 Thông tin khác

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

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

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

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

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

Thông tin về hoạt động liên tục

Những thông tin khác

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Trần Nguyễn Khánh Linh

KÊ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Vũ Phương Thảo

KT TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hương

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC