

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

Số: 1869/TB-SBH-TCKT

V/v công bố báo cáo tài chính quý
III/2020 và giải trình thay đổi lợi nhuận

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Phú Yên, ngày 19 tháng 10 năm 2020

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
2. Mã chứng khoán: SBH
3. Địa chỉ trụ sở chính: 02C Trần Hưng Đạo - Phường 1 - TP Tuy Hòa - Tỉnh Phú Yên.
4. Điện thoại: 0257.3811456 Fax: 0257.3811455
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Trần Lý - Tổng Giám đốc Công ty
6. Điện thoại: 0257.2470999
7. Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính quý III năm 2020 và giải trình thay đổi lợi nhuận.

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/10/2020 tại đường dẫn <http://www.sbh.evn.vn/c3/vi-VN/gioi-thieu-w/Thong-tin-SBH-OTC-3-1268> hoặc <http://www.sbh.vn/c3/vi-VN/gioi-thieu-w/Thong-tin-SBH-OTC-3-1268>.

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

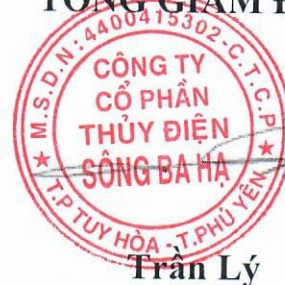
(*) Tài liệu đính kèm gồm:

- Báo cáo tài chính quý III năm 2020.
- Công văn giải trình thay đổi lợi nhuận.

Nơi nhận:

- Như trên (hard-copy);
- HĐQT (kính b/cáo) (e-copy);
- BKS (đề biết) (e-copy);
- Website Công ty (e-copy);
- Lưu: VT, TCKT (e-copy).

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN
NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC



**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 1865/TB-SBH-TCKT

Phú Yên, ngày 19 tháng 10 năm 2020

V/v giải trình thay đổi lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý III năm 2020 so với quý III năm 2019

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ (SBH) kính báo cáo giải trình sự thay đổi lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý III năm 2020 so với quý III năm 2019 trên báo cáo tài chính, cụ thể như sau:

| Chỉ tiêu | ĐVT | Quý III năm 2019 | Quý III năm 2020 | Tăng (Giảm) | Tỷ lệ % |
|-------------------------------------|---------|------------------|------------------|-------------|----------|
| I. Tổng Doanh thu | Tỷ đồng | 176,09 | 191,74 | 15,65 | 8,89 |
| II. Tổng Chi phí | Tỷ đồng | 89,37 | 87,84 | (1,53) | (1,71) |
| Trong đó: | | | | | |
| 1. Hoạt động sản xuất điện | | | | | |
| Sản lượng điện | Tr.Kwh | 120,16 | 163,76 | 43,60 | 36,29 |
| Doanh thu SX điện | Tỷ đồng | 170,53 | 189,727 | 19,19 | 11,25 |
| Chi phí SX điện | Tỷ đồng | 83,70 | 86,047 | 2,34 | 2,80 |
| Lợi nhuận SX điện | Tỷ đồng | 86,83 | 103,680 | 16,85 | 19,41 |
| 2. Hoạt động tài chính | | | | | |
| Doanh thu tài chính | Tỷ đồng | 5,36 | 1,982 | (3,38) | (63,04) |
| Chi phí tài chính | Tỷ đồng | 5,65 | 1,796 | (3,85) | (68,21) |
| Lợi nhuận | Tỷ đồng | (0,29) | 0,186 | 0,47 | (164,71) |
| 3. Hoạt động khác | | | | | |
| Doanh thu khác | Tỷ đồng | 0,196 | 0,032 | (0,16) | (83,64) |
| Chi phí khác | Tỷ đồng | 0,014 | 0,00 | (0,01) | (100,00) |
| Lợi nhuận | Tỷ đồng | 0,181 | 0,032 | (0,15) | (82,36) |
| 4. Tổng lợi nhuận trước thuế | Tỷ đồng | 86,72 | 103,90 | 17,17 | 19,80 |
| 5. Thuế TNDN | Tỷ đồng | 4,37 | 5,29 | 0,92 | 21,04 |
| 6. Tổng lợi nhuận sau thuế | Tỷ đồng | 82,36 | 98,61 | 16,26 | 19,74 |

Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2020 tăng 19,74% so với cùng kỳ năm 2019, nguyên nhân chủ yếu như sau:

- Do sản lượng điện thương phẩm cao hơn so với cùng kỳ năm trước dẫn đến tổng doanh thu quý III năm 2020 tăng 8,89% so với quý III năm 2019.
- Tổng chi phí quý III năm 2020 giảm 1,71% so với quý III năm 2019.

Nay, Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ kính báo cáo Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Quý cổ đông biết.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên (hard-copy);
- HĐQT (kính b/cáo, e-copy);
- BKS (đề biết, e-copy);
- Website Công ty (e-copy);
- Lưu: VT, TCKT (e-copy).

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lý



**TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Năm 2020

Phú Yên, tháng 10 năm 2020



**TÔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BAHÀ**

Mẫu số B01-DN
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2020

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm | Đơn vị tính: đồng |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 871 351 716 417 | 731 129 897 487 | |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 8 933 852 835 | 7 839 964 474 | |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 8 933 852 835 | 7 839 964 474 | |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 646 000 000 000 | 602 455 515 068 | |
| 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 | | 646 000 000 000 | 602 455 515 068 | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 188 602 373 540 | 88 164 435 164 | |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 164 135 945 329 | 63 557 169 384 | |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 6 442 182 737 | 1 310 694 569 | |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | | |
| 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 | 18 024 245 474 | 23 296 571 211 | |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | | | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 3 597 829 133 | 8 534 450 963 | |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 3 597 829 133 | 8 534 450 963 | |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 24 217 660 909 | 24 135 531 818 | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 24 217 660 909 | 24 135 531 818 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.05 | | |
| 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 | | 1 380 312 623 427 | 1 512 296 742 936 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 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 | | |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 1 354 909 966 279 | 1 493 008 935 937 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 1 350 432 076 580 | 1 488 634 240 007 |
| – Nguyên giá | 222 | | 4 195 726 657 595 | 4 189 464 418 368 |
| – Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (2 845 294 581 015) | (2 700 830 178 361) |
| 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 | 4 477 889 699 | 4 374 695 930 |
| – Nguyên giá | 228 | | 5 405 087 448 | 5 180 816 448 |
| – Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (927 197 749) | (806 120 518) |
| 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 | | 8 796 873 520 | 1 624 340 943 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 8 796 873 520 | 1 624 340 943 |

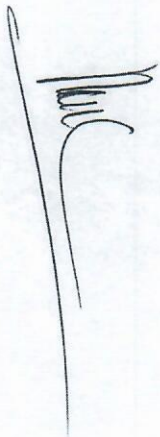
| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 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 | | 16 605 783 628 | 17 663 466 056 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | | |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 16 605 783 628 | 17 663 466 056 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 2 251 664 339 844 | 2 243 426 640 423 |

| 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 | | 161 846 670 687 | 202 079 689 151 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 113 679 803 734 | 153 912 822 198 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 14 591 347 155 | 19 239 823 464 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16 | 23 536 311 536 | 35 065 381 670 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 1 359 139 948 | 7 316 818 300 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | | 1 620 953 841 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 8 129 253 163 | 27 236 354 373 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 60 000 000 000 | 60 000 000 000 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 6 063 751 932 | 3 433 490 550 |

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 48 166 866 953 | 48 166 866 953 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | 48 166 866 953 | 48 166 866 953 |
| 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 | | 2 089 817 669 157 | 2 041 346 951 272 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 2 089 817 669 157 | 2 041 346 951 272 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411a | | | |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411b | | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411c | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 48 000 000 000 | 48 000 000 000 |
| 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 | | 129 286 491 145 | 103 578 565 019 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 670 281 178 012 | 647 518 386 253 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 571 667 600 818 | 499 712 799 168 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 98 613 577 194 | 147 805 587 085 |
| 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 | | 2 251 664 339 844 | 2 243 426 640 423 |

NGƯỜI LẬP BIỂU


Đặng Thị Lanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Đoàn Thị Mỹ Đông

Phụ Yên, ngày 10 tháng 10 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC


Trần Lý



BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý báo cáo | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Năm trước | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|---|
| | | | Năm nay | Năm trước | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 1 | 2 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 189 727 894 766 | 170 533 921 444 | 334 135 453 079 | 413 063 298 204 | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 189 727 894 766 | 170 533 921 444 | 334 135 453 079 | 413 063 298 204 | |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 77 830 305 620 | 76 101 173 713 | 200 917 855 188 | 226 321 563 238 | |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 111 897 589 146 | 94 432 747 731 | 133 217 597 891 | 186 741 734 966 | |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 1 982 059 338 | 5 362 467 544 | 21 970 974 077 | 11 288 244 283 | |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 1 796 771 845 | 5 649 899 121 | 5 857 085 613 | 16 552 168 501 | |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1 796 771 845 | 5 649 899 121 | 5 857 085 613 | 16 552 168 501 | |
| 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 | | 8 216 752 339 | 7 602 890 843 | 20 878 912 852 | 22 310 125 587 | |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+(21-22)+24-(25+26)} | 30 | | 103 866 124 300 | 86 542 425 311 | 128 452 573 503 | 159 167 685 161 | |
| 12. Thu nhập khác | 31 | | 32 952 533 | 181 356 334 | 64 653 087 | 389 307 181 | |
| 13. Chi phí khác | 32 | | | | | | |
| 14. Lợi nhuận khác (40= 31-32) | 40 | | 32 952 533 | 181 356 334 | 64 653 087 | 389 307 181 | |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 103 899 076 833 | 86 723 781 645 | 128 517 226 590 | 159 556 992 342 | |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.40 | 5 285 499 639 | 4 366 207 532 | 8 921 124 355 | 2 558 280 921 | |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.40 | | | | | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 98 613 577 194 | 82 357 574 113 | 119 596 102 235 | 156 998 711 421 | |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | | | | | |
| 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 BIỂU

Đặng Thị Lanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Mỹ Đông

Phủ Yên, ngày 10 tháng 10 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lý

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Từ kỳ : Q3_2020 đến kỳ : Q3_2020

| Chi tiêu | Mã số | Năm nay | Năm trước |
|---|----------|------------------------|------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 1 | 103 899 076 833 | 86 723 781 645 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 2 | 48 296 983 851 | 47 913 672 449 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 4 | | |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 5 | (1 982 059 338) | (5 543 823 878) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | 1 796 771 845 | 5 649 899 121 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 7 | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 8 | 152 010 773 191 | 134 743 529 337 |
| - Tăng giảm các khoản phải thu | 9 | (96 406 460 573) | (114 667 551 490) |
| - Tăng giảm hàng tồn kho | 10 | 3 963 284 944 | 545 148 935 |
| - Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | 3 524 820 604 | 11 190 267 163 |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | 82 129 091 | |

| | | | |
|--|-----------|-------------------------|-----------------------|
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (1 796 771 845) | (11 581 273 360) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (3 080 360 155) | |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | (4 362 123 274) | (496 100 000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 53 935 291 983 | 19 734 020 585 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (2 122 555 000) | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 195 546 364 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (55 000 000 000) | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác | 24 | | 20 000 000 000 |
| 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 | 13 190 897 918 | 7 871 440 147 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (43 931 657 082) | 28 066 986 511 |
| 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 | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 35 | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (23 762 942 175) | (32 762 893 850) |

| | | | |
|---|----|------------------|------------------|
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (23 762 942 175) | (32 762 893 850) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | (13 759 307 274) | 15 038 113 246 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 22 693 160 109 | 34 804 332 064 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tài khoản) | 70 | 8 933 852 835 | 49 842 445 310 |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Đặng Thị Lanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Thị Mỹ Đông

Phụ Yên, ngày 10 tháng 10 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lý

**TÔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

Mẫu số B09-DN
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh : Sản xuất điện
3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường năm trong phạm vi 12 tháng
4. Cấu trúc công ty: Tại ngày 30/09/2020 Công ty có 113 nhân viên

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán của Việt Nam
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập theo Chế độ kế toán và Chuẩn mực 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
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (hay còn gọi là lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

4. Nguyễn tác ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao, để chuyển đổi sang tiền và ít rủi ro liên quan đến biến động giá trị
5. Nguyễn tác kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Đối với chứng khoán kinh doanh:
 - b) Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:
 - Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến các khoản đầu tư
 6. Nguyễn tác kế toán nợ phải thu
 7. Nguyễn tác ghi nhận hàng tồn kho
 - Nguyễn tác ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: theo giá đích danh
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho-phương pháp kê khai thường xuyên
 8. Nguyễn tác kế toán và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuế tài chính, Bất động sản đầu tư
 - a) Nguyễn tác kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:
 - Giá trị ghi sổ của TSCĐ là theo nguyên giá
 - Nguyễn tác kế toán các khoản chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa) được ghi nhận chi phí sản xuất, kinh doanh;
 - Nêu rõ các phương pháp khấu hao TSCĐ: Đường thẳng
 9. Nguyễn tác kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)
 10. Nguyễn tác kế toán thuế TNĐN hoãn lại
 11. Nguyễn tác kế toán chi phí trả trước
 12. Nguyễn tác kế toán nợ phải trả
 13. Nguyễn tác ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá 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
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá hối đoái
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối, nguyên tắc phân phối lợi nhuận, cổ tức.
- 20 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:
 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán “Doanh thu và thu nhập khác” Các phương pháp nào được sử dụng để ghi nhận doanh thu.
 - Các phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính.
 - Các nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác.
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán
 - Đàm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu
 - Đàm bảo nguyên tắc thận trọng
23. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:
24. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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 | 589 848 837 | 253 589 011 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 8 344 003 998 | 7 586 375 463 |
| - Tiền đang chuyển | 0 | 0 |
| - Các khoản tương đương tiền | 0 | 0 |
| Cộng | 8 933 852 835 | 7 839 964 474 |

| 02 - Các khoản đầu tư tài chính | Giá gốc | Cuối kỳ | | Đầu năm | | |
|--|---------|----------------|----------|---------|----------------|----------|
| | | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| a) Chứng khoán kinh doanh | | 0 | | | 0 | |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | | 0 | | | 0 | |
| - Tổng giá trị trái phiếu | | 0 | | | 0 | |
| - Các khoản đầu tư khác | | 0 | | | 0 | |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu | | | | | | |
| Về số lượng | | | | | | |
| Về giá trị | | | | | | |

| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi số | Giá gốc | Giá trị ghi số |
| | 646 000 000 000 | 646 000 000 000 | 602 455 515 068 | 602 455 515 068 |

| | | | | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| b1) Ngân hạn | 646 000 000 000 | 646 000 000 000 | 602 455 515 068 | 602 455 515 068 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 646 000 000 000 | 646 000 000 000 | 602 455 515 068 | 602 455 515 068 |
| - 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 | | | 0 | | | 0 |
| - Đầu tư vào công ty con | | | 0 | | | 0 |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | | 0 | | | 0 |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | | | 0 | | | 0 |

- 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 | | 164 135 945 329 | 63 557 169 384 |
| 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) Ngân hàng | 18 024 245 474 | | 23 296 571 211 | |
| - 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 | 5 000 000 000 | | 5 000 000 000 | |
| - Cho mượn | | | | |
| - Các khoản chi hộ | 0 | | 0 | |
| - Phải thu khác | 13 024 245 474 | | 18 296 571 211 | |
| b) Dài hạn | | | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | |
| - Phải thu người lao động | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | | | | |
| - Cho mượn | | | | |
| - Các khoản chi hộ | | | | |
| - Phải thu khác | | | | |
| Cộng | 18 024 245 474 | | 23 296 571 211 | |

| 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 | | | | |

| | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|
| - Kỳ quỹ, kỳ cước | | | | | |
| - Cho mượn | | | | | |
| - Các khoản chi hộ | | | | | |
| - Phải thu khác | | | | | |
| Cộng | | | | | |

| 06 - Nợ xấu | Đối tượng | 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 | 0 | | 0 | |

| | | | | |
|--|---------------|--|---------------|--|
| - Nguyên liệu, vật liệu | 3 534 384 773 | | 8 060 501 194 | |
| - Công cụ, dụng cụ | 63 444 360 | | 473 949 769 | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 0 | | 0 | |
| - Thành phẩm | | | | |
| - Hàng hóa | | | | |
| - Hàng gửi bán | | | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | | | |
| Cộng | 3 597 829 133 | | 8 534 450 963 | |
| - 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 | 0 | | 654 880 000 | |
| - XD CB | 1 696 420 007 | | 969 460 943 | |
| - Sửa chữa | 7 100 453 513 | | 0 | |

| | | | |
|------|---------------|---------------|--|
| Cộng | 8 796 873 520 | 1 624 340 943 | |
|------|---------------|---------------|--|

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 | TSCDDHH Khác | Tổng cộng |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--------------|-------------------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 2 744 720 066 878 | 1 431 453 201 600 | 7 043 057 165 | 6 248 092 725 | | | 4 189 464 418 368 |
| - Mua trong kỳ | | 1 425 491 591 | | 4 836 747 636 | | | 6 262 239 227 |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | | | | | | | |
| - Tặng khác | | | | 1 362 146 136 | | | 1 362 146 136 |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | 1 362 146 136 | | | | | 1 362 146 136 |
| Số dư cuối kỳ | 2 744 720 066 878 | 1 431 516 547 055 | 7 043 057 165 | 12 446 986 497 | | | 4 195 726 657 595 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1 516 962 115 687 | 1 178 206 232 735 | 2 544 074 055 | 3 117 755 884 | | | 2 700 830 178 361 |
| - Khấu hao trong năm | 100 669 579 938 | 42 238 503 334 | 374 336 100 | 1 158 572 838 | | | 144 440 992 210 |
| - Tặng khác | | | | 23 410 444 | | | 23 410 444 |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 1 617 631 695 625 | 1 220 444 736 069 | 2 918 410 155 | 4 299 739 166 | | | 2 845 294 581 015 |
| Giá trị còn lại của TSCDD hữu hình | | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|--|-------------------|
| - Tại ngày đầu năm | 1 227 757 951 191 | 253 246 968 865 | 4 498 983 110 | 3 130 336 841 | | 1 488 634 240 007 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 1 127 088 371 253 | 211 071 810 986 | 4 124 647 010 | 8 147 247 331 | | 1 350 432 076 580 |

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCD hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCD cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCD cuối năm chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCD hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

* Các thay đổi khác về TSCD hữu hình:

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | TSCD VH khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Nguyên giá | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 4 500 000 000 | | | | 680 816 448 | | | 5 180 816 448 |
| - Mua trong năm | | | 224 271 000 | | | | | 224 271 000 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 4 500 000 000 | | 224 271 000 | | 680 816 448 | | | 5 405 087 448 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 292 500 000 | | | | 513 620 518 | | | 806 120 518 |
| - Khấu hao trong năm | 67 500 000 | | 3 556 986 | | 50 020 245 | | | 121 077 231 |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|--|-------------|--|-------------|--|--|---------------|
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 360 000 000 | | 3 556 986 | | 563 640 763 | | | 927 197 749 |
| Giá trị còn lại của TSCD vô hình | | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 4 207 500 000 | | | | 167 195 930 | | | 4 374 695 930 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 4 140 000 000 | | 220 714 014 | | 117 175 685 | | | 4 477 889 699 |

* Nguyên giá TSCD vô hình 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 | TSCDHH khác | TSCD Vô hình | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|-----------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| - Thuế tài chính trong năm | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Mua lại TSCD thuê tài chính | | | | | | | |
| - Trả lại TSCD thuê tài chính | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
| - Mua lại TSCĐ thuế tài chính | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuế tài chính | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | | | | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuế tài chính | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối kỳ | | | | | | | |

12 - Tang 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 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) Ngân hạn | | 24 217 660 909 | 24 135 531 818 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| - Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 82 129 091 | |
| - Chi phí đi vay | | |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn) | 24 135 531 818 | 24 135 531 818 |
| b) Dài hạn | 0 | 0 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm | 0 | 0 |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn) | 0 | 0 |
| Cộng | 24 217 660 909 | 24 135 531 818 |

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 | | | Đầu năm | | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Số tăng trong kỳ | Số giảm trong kỳ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 60 000 000 000 | | 0 | 0 | 60 000 000 000 | |
| b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn) | 48 166 866 953 | | 0 | 0 | 48 166 866 953 | |
| Cộng | 108 166 866 953 | | 0 | 0 | 108 166 866 953 | |

| | 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 thuế 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 thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| - Vay | | | | |
| - Nợ thuế tài chính | | | | |
| Cộng | | | | |
| - Lý do chưa thanh toán | | | | |

đ) 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 | 14 591 347 155 | | 19 239 823 464 | |
| 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 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 | 11 333 145 884 | 28 216 268 257 | 33 006 962 851 | 6 542 451 290 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 10 377 551 474 | 8 921 124 355 | 14 013 176 190 | 5 285 499 639 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 73 015 047 | 98 599 108 | 156 342 558 | 15 271 597 |
| - Thuế tài nguyên | 3 503 718 201 | 24 175 882 490 | 21 881 883 345 | 5 797 717 346 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | 108 805 035 | 108 805 035 | |
| - Các loại thuế khác | | 3 000 000 | 3 000 000 | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 9 777 951 064 | 14 771 546 904 | 18 654 126 304 | 5 895 371 664 |
| Cộng | 35 065 381 670 | 76 295 226 149 | 87 824 296 283 | 23 536 311 536 |
| b) Phải thu | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế tài nguyên | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Các loại thuế khác | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cộng | 0 | 0 | 0 | 0 |

18 - Chi phí phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|---------|---------------|
| a) Ngắn hạn | 0 | 1 620 953 841 |
| - 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 BDS đã bán | | |

| | | | |
|--|--|---|---------------|
| - Các khoản trích trước khác | | | |
| b) Dài hạn | | 0 | 0 |
| - Lãi vay | | | |
| - Các khoản khác (chỉ tiết từng khoản) | | 0 | 0 |
| Cộng | | 0 | 1 620 953 841 |

| 19 - Phải trả khác | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| a) Ngắn hạn | 8 129 253 163 | 27 236 354 373 |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Kinh phí công đoàn | | |
| - Bảo hiểm xã hội | | |
| - Bảo hiểm y tế | | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 39 556 478 | 2 193 206 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 491 256 638 | 22 732 547 556 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 7 598 440 047 | 4 501 613 611 |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| - Các khoản phải trả phải nộp khác | | |
| Cộng | 8 129 253 163 | 27 236 354 373 |

| 20 - Doanh thu chưa thực hiện | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|---------|---------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| Cộng | | | |
| b) Dải hạn | | | |
| - Doanh thu nhận trước | | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông | | | |
| - 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 (chỉ tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện) | | | |

21 - Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường

| a) Trái phiếu phát hành | Cuối năm | | | Đầu năm | | |
|---|----------|----------|--------|---------|----------|--------|
| | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn |
| - 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

Đơn vị tính: VND

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Vốn đầu tư XD CB | 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 | 1 242 250 000 000 | 48 000 000 000 | | | | 0 | 685 544 094 713 | | | | | 49 433 250 349 | 2 025 227 345 062 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | | | | | | 0 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 33 414 308 085 | | | | | | 33 414 308 085 |
| - Tăng khác | | | | | | 0 | | | | | | 54 145 314 670 | 54 145 314 670 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | | | | | | | 0 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 | 372 168 795 545 | | | | | 0 | 372 168 795 545 |
| Số dư đầu năm nay | 1 242 250 000 000 | 48 000 000 000 | | | | 0 | 647 518 386 253 | | | | | 103 578 565 019 | 2 041 346 951 272 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | | | | | | 0 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | 119 596 102 235 | | | | | | 119 596 102 235 |
| - Tăng khác | | | | | | 0 | | | | | | 25 707 926 126 | 25 707 926 126 |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | | | | | | | 0 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 | 96 833 310 476 | | | | | 0 | 96 833 310 476 |
| Số dư cuối năm nay | 1 242 250 000 000 | 48 000 000 000 | | | | 0 | 670 281 178 012 | | | | | 129 286 491 145 | 2 089 817 669 157 |

| b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|--------------------------|--------------------------|---------|
| - Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) | | | |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 | |
| - Số lượng cổ phiếu quỹ | | | |
| Cộng | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 | |

| c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | | | |
|--|-------------------|-------------------|--|
| | Năm nay | Năm trước | |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | | |
| + Vốn góp đầu năm | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 | |
| + Vốn góp tăng trong năm | 0 | 0 | |
| + Vốn góp giảm trong năm | 0 | 0 | |
| + Vốn góp cuối năm | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 | |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | | |

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

| đ) 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 | | 129 286 491 145 | 103 578 565 019 |
| - 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) | | |

| 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 | Cuối năm | Đầu năm |

| | | | |
|---|--|--|--|
| hoạt động tài sản không huy ngang theo các thời hạn | | | |
| - Từ 1 năm trở xuống | | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | | | |
| - Trên 5 năm | | | |

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

| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------------|-----------------|
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng | 334 135 453 079 | 413 063 298 204 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính | | |
| - Doanh thu khác | | |
| Cộng | 334 135 453 079 | 413 063 298 204 |
| 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
cho thuê nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian

Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai

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

| | Năm nay | Năm trước |
|--|------------------------|------------------------|
| 3. Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 200 917 855 188 | 226 321 563 238 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 0 | 0 |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm | | |
| + Hàng mục chi phí trích trước | | |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hàng mục | | |
| + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 0 | 0 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BDS đầu tư | | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư | | |
| - Giá trị hàng tồn kho mất trong kỳ | | |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 0 | 0 |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | 0 | 2 100 927 264 |
| Cộng | 200 917 855 188 | 226 321 563 238 |

| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 21 970 974 077 | 11 274 830 231 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 0 | 13 414 052 |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 21 970 974 077 | 11 288 244 283 |

| 5. Chi phí tài chính | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------------|-----------------------|
| - Lãi tiền vay | 5 857 085 613 | 16 552 168 501 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 0 | 0 |
| - 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 | 5 857 085 613 | 16 552 168 501 |

| 6. Thu nhập khác | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------------|------------|-------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 0 | 400 864 546 |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản | | |
| - Tiền phạt thu được | 40 931 307 | 0 |
| - Thuế được giảm | | |
| - Các khoản khác | 23 721 780 | 7 178 120 |

| | | |
|------|------------|-------------|
| Cộng | 64 653 087 | 408 042 666 |
|------|------------|-------------|

| 7. Chi phí khác | Năm nay | Năm trước |
|---|---------|------------|
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 0 | 18 735 485 |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản | | |
| - Các khoản bị phạt | | |
| - Các khoản khác | 0 | 0 |
| Cộng | 0 | 18 735 485 |

| 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 | 20 878 912 852 | 22 310 125 587 |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN: | 20 878 912 852 | 22 310 125 587 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | 0 | 0 |
| 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 tài cơ cấu, dự phòng khác | | |
| - Các khoản ghi giảm khác | | |

| 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------------|-----------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 1 650 120 560 | 1 583 762 100 |
| - Chi phí nhân công | 17 793 446 311 | 20 133 583 933 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 144 562 069 441 | 144 310 028 879 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3 818 697 143 | 3 053 572 822 |

| | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| - Chi phí khác hàng tiền | 53 972 434 585 | 79 550 741 091 |
| Cộng | 221 796 768 040 | 248 631 688 825 |

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 | 8 921 124 355 | 2 558 280 921 |

| 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------|------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc 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 nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |

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

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

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

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

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- 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 phần 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

NGƯỜI LẬP

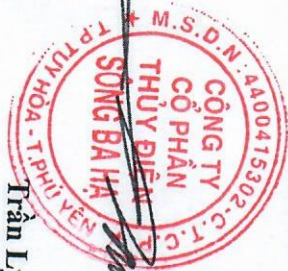
Đặng Thị Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Mỹ Đông

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Lý



Phú Yên, ngày 10 tháng 10 năm 2020