

CÔNG TY CỔ
PHẦN TƯ VẤN
XÂY DỰNG
ĐIỆN 1

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN
TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 1
DN: C=VN, L=HÀ NỘI, CN=CÔNG TY CỔ
PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 1,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:
0100100953
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2025.10.28 09:40:43
Foxit PhantomPDF Version: 9.7.1

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 1
Báo cáo hợp nhất

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 2025

Đơn vị tính: đồng

Chi 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		425 247 469 277	467 118 256 408
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		33 019 177 442	36 265 176 272
1. Tiền	111	V.01	33 019 177 442	36 265 176 272
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	17 000 000 000	2 676 827 417
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		17 000 000 000	2 676 827 417
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		260 090 061 135	324 946 933 535
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		289 015 482 985	370 180 516 681
2. Trả trước cho người bán	132		24 142 907 957	14 570 937 493
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	61 457 465 367	54 113 869 797
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(114 525 795 174)	(113 918 390 436)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		114 166 842 680	102 342 499 062
1. Hàng tồn kho	141	V.04	167 853 319 195	152 753 348 793
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(53 686 476 515)	(50 410 849 731)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		971 388 020	886 820 122

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		892 797 111	860 549 307
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7 053 280	8 691 962
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	71 537 629	17 578 853
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		547 671 071 310	573 751 565 960
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		45 000 000	132 000 000
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			
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	45 000 000	132 000 000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		531 612 786 811	560 940 327 089
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	530 563 822 546	559 511 629 403
– Nguyên giá	222		1 166 805 559 804	1 167 079 280 431
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(636 241 737 258)	(607 567 651 028)
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	1 048 964 265	1 428 697 686
– Nguyên giá	228		21 042 915 041	21 042 915 041
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(19 993 950 776)	(19 614 217 355)
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		328 855 800	328 855 800
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		328 855 800	328 855 800

Chỉ tiêu 1	Mã số 2	Thuyết minh 3	Số cuối quý 4	Số đầu năm 5
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
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		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15 684 428 699	12 350 383 071
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	7 200 648 086	3 866 602 458
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		8 483 780 613	8 483 780 613
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		972 918 540 587	1 040 869 822 368

Chỉ tiêu 1	Mã số 2	Thuyết minh 3	Số cuối quý 4	Số đầu năm 5
A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		523 361 192 373	646 384 603 282
I. Nợ ngắn hạn	310		513 444 912 645	534 579 992 978
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		53 445 161 814	61 279 155 328
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		96 126 363 846	84 352 531 545
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	27 418 155 548	32 893 821 038
4. Phải trả người lao động	314		32 940 179 832	56 634 549 212
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	27 795 558 644	14 148 844 089
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	104 386 465 369	94 363 582 295
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		141 727 885 335	166 008 267 214
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		29 605 142 257	24 899 242 257

Chỉ 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		9 916 279 728	111 804 610 304
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		9 916 279 728	111 804 610 304
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		449 557 348 214	394 485 219 086
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	449 452 098 214	394 379 969 086
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		266 913 190 000	266 913 190 000
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a		0	0
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		266 913 190 000	266 913 190 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411c			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		65 979 933 988	40 979 933 988
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			

Chỉ 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		500 000 000	500 000 000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		116 058 974 226	85 986 845 098
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		89 301 909 587	(1 510 512 595)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		26 757 064 639	87 497 357 693
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		105 250 000	105 250 000
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	105 250 000	105 250 000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)	440		972 918 540 587	1 040 869 822 368

NGƯỜI LẬP BIỂU



Doãn Thị Thu Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Xuân Cung

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2025

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY
CỔ PHẦN
TƯ VẤN XÂY DỰNG
ĐIỆN LỰC

THÀNH PHỐ HÀ NỘI



Nguyễn Kim Cương

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý 3 năm 2025

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	149 309 290 040	148 062 736 236	390 586 660 733	334 065 341 375
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		149 309 290 040	148 062 736 236	390 586 660 733	334 065 341 375
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	97 940 994 683	82 329 903 188	244 434 225 900	192 836 774 180
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		51 368 295 357	65 732 833 048	146 152 434 833	141 228 567 195
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	268 486 465	219 450 133	1 159 776 374	1 847 958 529
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	2 652 078 602	5 666 587 757	8 688 037 089	19 345 256 529
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2 652 078 602	5 502 326 480	8 679 519 982	19 176 015 250
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25					218 472 295
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10 585 007 568	25 207 203 745	27 545 188 520	47 909 417 556
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24-(25+26)}	30		38 399 695 652	35 078 491 679	111 078 985 598	75 603 379 344
12. Thu nhập khác	31		98 691 412	1	219 600 503	173 181 820
13. Chi phí khác	32		4 463 410 173	1 792 758 582	4 784 879 337	2 512 430 822
14. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		(4 364 718 761)	(1 792 758 581)	(4 565 278 834)	(2 339 249 002)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		34 034 976 891	33 285 733 098	106 513 706 764	73 264 130 342
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	7 277 912 252	5 785 750 449	20 161 577 636	14 992 373 533
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		26 757 064 639	27 499 982 649	86 352 129 128	58 271 756 809

NGƯỜI LẬP BIỂU

Doãn Thị Thu Dung

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Đặng Xuân Cung

Đã kiểm tra ngày 27 tháng 10 năm 2025
TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Kim Cương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Từ kỳ : Q1_2025 đến kỳ : Q3_2025

Chi tiêu	Mã số	Tổng cộng	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	106 513 706 764	73 264 130 342
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	29 753 918 396	29 680 192 151
- Các khoản dự phòng	3	3 883 031 522	20 556 171 877
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	(186 258 718)	(287 244 750)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(601 972 466)	(4 922 458)
- Chi phí lãi vay	6	8 679 519 982	19 176 015 250
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	148 041 945 480	142 384 342 412
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	64 026 532 531	39 345 623 199
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(15 099 970 402)	353 604 002
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(20 787 193 365)	(47 957 169 351)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(3 366 293 432)	(514 866 815)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1 873 522 025)	(12 142 563 104)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(20 147 546 764)	(9 205 509 039)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	98 768 547	3 400 725 896
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(13 332 736 580)	(6 881 156 874)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	137 559 983 990	108 783 030 326
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	(359 529 087)	(1 556 532 588)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	22 727 273	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(17 000 000 000)	

4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	2 676 827 417	
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	151 396 991	41 416 556
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(14 508 577 406)	(1 515 116 032)
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	21 483 009 357	31 030 328 976
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(147 771 103 346)	(136 787 001 385)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9 311 425)	(12 790 767 825)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(126 297 405 414)	(118 547 440 234)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(3 245 998 830)	(11 279 525 940)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	36 265 176 272	23 817 007 718
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo sổ dư tài khoản)	70	33 019 177 442	12 537 481 778

NGƯỜI LẬP BIỂU



Doãn Thị Thu Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Xuân Cung

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2025

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY
CỔ PHẦN
TƯ VẤN XÂY DỰNG
ĐIỆN L

THÀNH PHỐ HÀ NỘI



Nguyễn Kim Cương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2025

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Điện 1 (sau đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo giấy đăng ký kinh doanh số 01001009531 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần 1 ngày 02/1/2008, và được cấp lại lần 15 số 0100100953 ngày 10/7/2025. Vốn điều lệ hiện tại của Công ty là 266.913.190.000 đồng. Trong đó : Tập đoàn Điện lực Việt Nam nắm giữ 14.504.227 cổ phần tương ứng 145.042.270.000 đồng, chiếm 54,34% vốn điều lệ, các cổ đông khác nắm giữ 12.187.092 cổ phần tương ứng 121.870.920.000 đồng chiếm 45,66% vốn điều lệ. Trụ sở chính của Công ty hiện đặt tại số 66 Lương Ngọc Quyến, Phường Văn Quán, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Khảo sát, Thiết kế, Tư vấn, Xây dựng các công trình điện. Xuất khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh (Trừ loại Nhà Nước cấm)

3. Ngành nghề kinh doanh

Tư vấn chuyển giao công nghệ, dịch vụ chuyển giao công nghệ (không bao gồm định giá). Kiểm định chất lượng xây dựng công trình và các dịch vụ thí nghiệm kiểm tra độ bền bê tông, kết cấu, vật liệu xây dựng. Kiểm định an toàn đập, Lập báo cáo đánh giá môi trường chiến lược, Lập báo cáo đánh giá tác động môi trường, Thẩm tra báo cáo đánh giá tác động môi trường. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Sản xuất truyền tải và phân phối điện. Hoạt động tư vấn quản lý. Sản xuất linh kiện điện tử cho dự án viễn thông. Lắp đặt hệ thống điện. Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. lắp trình máy vi tính. Giáo dục nghề nghiệp. Chi tiết : Dịch vụ đào tạo nghề. Khai thác đá cát sỏi đất sét. Sản xuất xi măng vôi và thạch cao. Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ vôi và thạch cao. Gia công cơ khí, chế tạo cơ khí. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc di thuê. Chi tiết : Đầu tư xây dựng công trình và kinh doanh bất động sản, công trình nguồn điện, đường dây và trạm biến áp.

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

- Công ty TNHH MTV Khảo sát Xây dựng điện 1.
- Công ty TNHH MTV Khảo sát Xây dựng Điện 2.
- Công ty TNHH MTV Tư vấn Xây dựng Điện 3 - Đà Nẵng.
- Công ty TNHH MTV Khảo sát xây dựng Điện 4.

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

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 vi chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ

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 : VND

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 chế độ kế toán Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính của Công ty tuân thủ các chuẩn mực kế toán của Việt Nam, hệ thống kế toán tại 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

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

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;

d) 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:

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để 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

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá và hao mòn lũy kế. - Khấu hao tài sản cố định hữu hình: Tỷ lệ khấu hao được xác định theo phương pháp đường thẳng, căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính của tài sản, phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được qui định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Công ty áp dụng Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của BTC để quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Ngoài ra công ty áp dụng việc trích khấu hao tài sản cố định theo thông báo số 2190/EVN-TCKT của Tập đoàn điện lực Việt Nam hướng dẫn thi hành thông tư 45/2013/TT-BTC

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

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

Áp dụng theo chuẩn mực số 16 và thông tư số 23/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành tạm tăng nguyên giá trên tổng dự toán công trình

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

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

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

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

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giá 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

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày kết thúc ngày

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

IV. Các chính sách kế toán áp dụng**V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)****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	1 750 527 686	331 094 750
- Tiền gửi ngân hàng	31 268 649 756	35 934 081 522
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
Cộng	33 019 177 442	36 265 176 272

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	17 000 000 000	17 000 000 000	2 676 827 417	2 676 827 417
b1) Ngắn hạn	17 000 000 000	17 000 000 000	2 676 827 417	2 676 827 417
- Tiền gửi có kỳ hạn	17 000 000 000	17 000 000 000	2 676 827 417	2 676 827 417
- 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						
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
- Đầu tư vào đơn vị khác						

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

03 - Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	289 015 482 985	370 180 516 681
Ban quản lý dự án lưới điện	1 250 558 437	1 250 558 437
Công ty Điện lực Phú Thọ	141 914 961	141 914 961
Công ty TNHH đầu tư Điện lực Việt Trung		155 361 600
Công ty CP xây lắp NEWTECH Vĩnh Hà	406 392 121	500 000 000
Ban điều hành dự án TĐ Lai Châu	469 283 190	619 283 190
Trung tâm tư vấn XD điện lực 1	148 853 568	148 853 568
Công ty CP thủy điện Hương Sơn	103 995 164	103 995 164
Công ty CP thủy điện Minh Lương	255 663 791	255 663 791
Ban quản lý dự án Thủy điện 1	40 439 502	40 439 502
Ban quản lý phát triển điện lực	390 013 028	390 013 028
Công ty TNHH MTV KSXD điện 2	242 796 900	146 776 900
Công ty CP phát triển Điện lực VN		499 288 405
Công ty CP tư vấn XD điện 1	4 828 024 587	6 947 453 003
BQL LD quốc gia phía đông tỉnh Bắc Kạn	153 750 379	153 750 379
Công ty CP đầu tư XD và tư vấn Đại Việt	64 800 000	
Công ty CP đầu tư và XD MCK	172 217 498	172 217 498
TCT XD và phát triển hạ tầng LICOGI	2 696 500 463	2 696 500 463
Công ty CP thủy điện Sông Đà Hoàng Liên	236 332 814	236 332 814
Công ty XD nhà số 25	225 507 448	242 325 568
Công ty CP phát triển đầu tư XD VN		17 905 000
Công ty TNHH Xuân Thiện Ninh Bình	60 084 000	60 084 000
Công ty Điện lực Thanh Hóa	27 091 381	27 091 381
Viện năng lượng	130 742 222	130 742 222
Công ty TNHH điện XEKAMAN 3 - Lào	16 440 383	16 440 383
Công ty Điện lực Nghệ An	10 217 860	10 217 860

Công ty Điện lực Lạng Sơn	13 337 213	13 337 213
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	171 387 990 174	213 325 923 399
Trung tâm tư vấn XD điện lực 1	148 853 568	148 853 568
Công ty Điện lực Nghệ An	10 217 860	10 217 860
Ban quản lý phát triển điện lực	390 013 028	390 013 028
Ban QLDA lưới điện TP. Hồ Chí Minh	728 670 674	1 362 991 842
Ban Quản lý dự án các Công trình điện Miền Trung Tổng Công ty Truyền tải Điện Quốc gia	19 041 212 923	31 911 935 084
Công ty TNHH MTV Điện lực Hải Dương	70 607 623	70 607 623
Công ty Thủy điện Đồng Nai	13 655 000	45 100 000
Công ty nhiệt điện Nghi Sơn Chi nhánh Tổng công ty phát điện 1	26 768 700	796 226 814
Công ty Điện lực Nam Định	29 909 091	29 909 091
Đối tượng khác	977 101 887	977 101 887
Các chủ đầu tư còn lại	2 349 520 030	
Ban điều hành dự án TĐ Lai Châu	469 283 190	619 283 190
Ban QLDA các công trình điện miền Nam Chi nhánh TCT Truyền tải điện Quốc Gia	935 300 777	2 407 079 540
Ban Quản lý dự án Điện 1 Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam Ban quản lý dự án Thủy điện 2 Đối tượng khác	248 234 346	248 234 346
Ban quản lý dự án nhiệt điện Thái Bình		1 747 258 994
Ban quản lý dự án điện 2	22 217 179 124	14 107 500 862
Công ty Cổ phần Phát triển Điện lực Việt Nam	412 948 592	412 948 592
Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Bà	169 472 874	112 906 092
Công ty Nhiệt Điện Uông Bí Chi Nhánh Tổng Công ty Phát Điện 1		10 031 700
Công ty Phát triển thủy điện Sê San	709 996 952	1 059 709 002
Công ty thủy điện Hòa Bình	70 291 331	356 982 241
Ban QLDA lưới điện TP Hải Phòng	7 272 727	7 272 727
Công ty Nhiệt điện Mông Dương	63 804 286	63 804 286
Công ty Thủy điện Sông Bung	110 310 055	110 310 055
Công ty Điện lực Hà Nam	22 727 273	22 727 273
Ban quản lý dự án phát triển điện lực	2 211 457 043	
Công ty Điện lực Lạng Sơn	13 337 213	13 337 213
Công ty Điện lực Phú Thọ	141 917 961	141 917 961
Ban Quản lý dự án Điện 1 Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	19 082 363 708	20 200 728 686
Ban quản lý dự án phát triển điện lực Hà nội Tổng công ty điện lực TP Hà nội	496 143 193	496 143 193
Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Trung	106 553 488	106 553 488
Công ty Thủy Điện Sơn La Chi nhánh Tập đoàn điện lực Việt Nam	29 418 624	2 867 655 648
Công ty thủy điện Bản Vẽ	105 527 800	3 030 908 280

Tổng Công ty Phát điện 2 Công ty TNHH MTV	213 570 000	213 570 000
Công ty Cổ phần tư vấn xây dựng điện 1	6 359 870 237	
Công ty Điện lực Thanh Hóa	27 091 381	27 091 381
BQL dự án lưới điện	1 250 558 437	1 250 558 437
Ban QLDA các công trình điện Miền bắc CN Tổng công ty truyền tải điện Quốc Gia	36 954 584 248	29 215 298 780
Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam Công ty Thủy điện Tuyên Quang	291 619 379	2 308 724 128
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 4	1 269 828 233	1 269 828 233
Công ty Điện lực Cao Bằng	22 957 590	22 957 590
Ban quản lý dự án thủy điện 1	40 439 502	40 439 502
Công ty Mua bán điện	21 496 762 912	57 596 603 585
BAN QUẢN LÝ DỰ ÁN XÂY DỰNG ĐIỆN MIỀN BẮC CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC MIỀN BẮC	1 870 177 476	3 863 857 166
Ban Quản lý dự án Lưới điện miền Trung Tổng Công ty Điện Lực miền Trung	201 385 000	201 385 000
Ban Quản lý dự án điện 3 Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	362 521 141	362 521 141
NM Thủy điện Sông Ba Hạ		1 778 902 582
Công ty Truyền tải điện 1	3 733 961 619	2 824 255 731
Công ty Cổ phần tư vấn Xây dựng điện 3	2 638 549 721	
Công ty Thủy điện Sông Tranh		55 524 813
Công ty CP tư vấn XD điện 1	4 828 024 587	6 947 453 003
Công ty TNHH MTV KSXĐ điện 2 Gia Lai	242 796 900	146 776 900
Ban QLDA Điện hạt nhân Ninh Thuận	33 000 000	33 000 000
Ban Quản Lý Dự án Lưới Điện Hà Nội	2 446 668 282	5 847 929 965
Ban Quản lý dự án Truyền tải Điện Chi nhánh Tổng công ty Truyền tải điện Quốc gia	6 342 220 114	11 573 478 969
Ban quản lý dự án Thủy điện 2	230 691 000	230 691 000
Ban quản lý trung tâm điều độ HT điện miền Bắc	381 686 048	381 686 048
Công ty Thủy điện An Khê Kanak CN Tổng Công ty Phát điện 2 Công ty Cổ phần	51 480 000	51 480 000
Công ty thủy điện Huội Quảng Bản Chất Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	4 951 122 459	3 195 659 279
Ban quản lý dự án lưới điện-Tổng công ty điện lực Miền Bắc	3 736 352 967	

04 - Các khoản phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	61 457 465 367		54 113 869 797	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	833 241 676		58 363 000	
- Ký cược, ký quỹ	13 091 839 229		19 314 325 960	

- Cho mượn	3 835 654 877		3 673 660 642	
- Các khoản chi hộ	46 020 649		43 397 366	
- Phải thu khác	43 650 708 936		31 024 122 829	
b) Dài hạn	45 000 000		132 000 000	
- 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	45 000 000		132 000 000	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	61 502 465 367		54 245 869 797	

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		
Đối tượng	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				
- Nguyên liệu, vật liệu	1 697 350 879		2 529 894 846	
- Công cụ, dụng cụ				
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	165 909 419 859	(40 342 963 430)	149 976 905 490	(37 067 336 646)
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	246 548 457		246 548 457	
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	167 853 319 195	(53 686 476 515)	152 753 348 793	(50 410 849 731)
- 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				
- XDCB	328 855 800		328 855 800	
- Sửa chữa				
Cộng	328 855 800		328 855 800	

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	TSCDH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá						

Số dư đầu năm	794 236 624 771	282 794 288 361	59 151 458 337	9 089 093 553	21 807 815 409	1 167 079 280 431
- Mua trong kỳ		315 178 750		80 281 818	42 768 519	438 229 087
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		34 285 714	677 664 000			711 949 714
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	794 236 624 771	283 075 181 397	58 473 794 337	9 169 375 371	21 850 583 928	1 166 805 559 804
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	323 823 661 376	210 901 135 293	58 029 903 899	8 401 312 979	6 411 637 481	607 567 651 028
- Khấu hao trong năm	21 522 976 263	6 899 558 761	378 280 793	243 327 717	341 892 410	29 386 035 944
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		34 285 714	677 664 000			711 949 714
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	345 346 637 639	217 766 408 340	57 730 520 692	8 644 640 696	6 753 529 891	636 241 737 258
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	470 412 963 395	71 893 153 068	1 121 554 438	687 780 574	15 396 177 928	559 511 629 403
- Tại ngày cuối kỳ	448 889 987 132	65 308 773 057	743 273 645	524 734 675	15 097 054 037	530 563 822 546

* 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:	
* 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	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	1 443 177 942				17 441 135 579	2 158 601 520	21 042 915 041
- Mua trong năm							
- 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	1 443 177 942				17 441 135 579	2 158 601 520	21 042 915 041
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	1 071 147 000				17 288 441 152	1 254 629 203	19 614 217 355
- Khấu hao trong năm					68 892 114	310 841 307	379 733 421
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	1 071 147 000				17 357 333 266	1 565 470 510	19 993 950 776
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình							
- Tại ngày đầu năm	372 030 942				152 694 427	903 972 317	1 428 697 686
- Tại ngày cuối kỳ	372 030 942				83 802 313	593 131 010	1 048 964 265

* Nguyên giá TSCĐ 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	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		
Tổn 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) Ngắn hạn	892 797 111	860 549 307
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	123 782 290	113 157 290
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	769 014 821	747 392 017
b) Dài hạn	7 200 648 086	3 866 602 458
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	7 200 648 086	3 866 602 458
Cộng	8 093 445 197	4 727 151 765

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	141 727 885 335		22 170 264 733	46 450 646 612	166 008 267 214	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	9 916 279 728		6 600 000	101 894 930 576	111 804 610 304	
Cộng	151 644 165 063		22 176 864 733	148 345 577 188	277 812 877 518	

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản	Trả tiền	Trả tiền gốc	Tổng khoản	Trả tiền	Trả tiền gốc

	thanh toán tiền thuế tài chính	lãi thuế		thanh toán tiền thuế tài chính	lãi thuế	
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	53 445 161 814		61 279 155 328	
Công ty TNHH Nguyễn Hải Tuấn	184 970 000		184 970 000	
Công ty TNHH do đặc CT và bán đồ NEH	273 361 272		273 361 272	
Công ty TNHH XD và TM Minh Nhật Ninh Bình	78 500 000		78 500 000	
Trung tâm tư vấn triển khai CN và XD mỏ địa chất	94 241 447		94 241 447	
Công ty CP đầu tư và XD Hưng Thịnh	424 788 210		424 788 210	
Công ty CP thương mại Gia Đức	65 871 339		65 871 339	
Trung tâm Sài Đồng Gia Lâm Hà Nội	31 357 000		31 357 000	
Công ty TNHH Nguyễn Hải Tuấn (CT HBMR)	286 397 967		286 397 967	
Công ty CP đầu tư PT ngành nước và môi trường	501 603 189		501 603 189	
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	25 747 425			
19759 - Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và thương mại điện lực Miền Bắc	14 980 761			
19797 - Công ty CP tư vấn xây dựng điện Thanh Hoá	10 766 664			

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	13 848 617 087	28 313 842 501	34 604 732 632	7 557 726 956
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	11 286 343 262	20 161 577 636	20 103 520 667	11 344 400 231
- Thuế thu nhập cá nhân	329 489 136	11 078 200 182	9 524 600 888	1 883 088 430
- Thuế tài nguyên	2 290 388 591	15 149 384 098	17 439 472 689	300 000
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	35 596 717	2 234 443 229	1 167 476 973	1 102 562 973
- Các loại thuế khác		98 310 939	98 310 939	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5 103 386 245	8 517 613 840	8 097 699 127	5 523 300 958
Cộng	32 893 821 038	85 553 372 425	91 035 813 915	27 411 379 548
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	17 578 853		9 932 679	27 511 532
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp			44 026 097	44 026 097
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng	17 578 853		53 958 776	71 537 629

18 – Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	27 795 558 644	14 148 844 089
- 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 (chỉ tiết từng khoản)		
Cộng	27 795 558 644	14 148 844 089

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	104 386 465 369	94 363 582 295
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	894 124 082	1 117 442 637
- Bảo hiểm xã hội	107 885 652	88 383 219
- Bảo hiểm y tế	7 053 973	10 685 789

- Bảo hiểm thất nghiệp	6 566 293	8 180 433
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	16 777 063 268	2 812 979 715
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	86 593 772 101	90 325 910 502
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
Cộng	104 386 465 369	94 363 582 295

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
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

	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

Đơn vị tính: VND

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	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 XDC B	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	266 913 190 000						60 769 146 905				500 000 000	22 979 933 988	351 162 270 893
- Tăng vốn trong năm trước													
- Lãi trong năm trước							87 497 357 693						87 497 357 693
- Tăng khác						1 548 517 321						18 000 000 000	19 548 517 321
- Giảm vốn trong năm trước													
- Lỗ trong năm trước													
- Giảm khác						1 548 517 321	62 279 659 500						63 828 176 821
Số dư đầu năm nay	266 913 190 000						85 986 845 098				500 000 000	40 979 933 988	394 379 969 086
- Tăng vốn trong năm nay													
- Lãi trong năm nay							86 352 129 128						86 352 129 128
- Tăng khác						1 513 014 880						25 000 000 000	26 513 014 880
- Giảm vốn trong năm nay													
- Lỗ trong năm nay													
- Giảm khác						1 513 014 880	56 280 000 000						57 793 014 880
Số dư cuối năm nay	266 913 190 000						116 058 974 226				500 000 000	65 979 933 988	449 452 098 214

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	266 913 190 000	266 913 190 000
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
Cộng	266 913 190 000	266 913 190 000

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	266 913 190 000	266 913 190 000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	266 913 190 000	266 913 190 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26 691 319	26 691 319
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26 691 319	26 691 319
+ 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	26 691 319	26 691 319
+ Cổ phiếu phổ thông	26 691 319	26 691 319
+ 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	65 979 933 988	40 979 933 988
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	500 000 000	500 000 000

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

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	105 250 000	105 250 000

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	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	372 192 757 362	324 089 595 343
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	18 393 903 371	9 975 746 032
- 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	390 586 660 733	334 065 341 375
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
Ban Quản Lý Dự án Lưới Điện Hà Nội	5 819 889 220	385 230 400
CÔNG TY THUỶ ĐIỆN TUYẾN QUANG - CHI NHÁNH TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM	1 776 105 361	1 701 827 896
Ban quản lý dự án lưới điện-Điện lực Hà Nội	753 346 231	

Nhà máy thủy điện Hồ Hô - CN thuộc Công ty CP thủy điện Hồ Bốn		(18 803 894)
BAN QUẢN LÝ DỰ ÁN XÂY DỰNG ĐIỆN MIỀN BẮC - CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC MIỀN BẮC		11 168 977 896
Ban quản lý dự án phát triển điện lực		(1 067 794)
Công ty Truyền tải điện 1	1 617 119 442	581 510 918
Công ty CP Thủy điện Sông Ba Hạ	1 152 656 426	
Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn		1 150 283 297
Công ty thủy điện Hòa Bình	66 363 636	392 984 545
Ban Quản lý dự án Điện 1 - Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	52 172 066 182	426 810 000
Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Bả	552 341 982	
Công ty Cổ phần điện Việt Lào	3 239 234 652	4 957 761 000
Ban QLDA các công trình điện miền Nam - Chi nhánh TCT Truyền tải điện Quốc Gia		254 129 053
Công ty Mua bán điện	138 304 710 035	131 869 036 147
Công ty Thủy điện Đồng Nai		29 995 370
Ban quản lý dự án điện 2	31 874 113 627	27 742 495 038
Công ty thủy điện Huội Quảng-Bán Chát-Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	6 596 579 424	
Ban Quản lý dự án Truyền tải Điện - Chi nhánh Tổng công ty Truyền tải điện Quốc gia	15 452 926 733	5 072 232 169
BAN QUẢN LÝ DỰ ÁN CÁC CÔNG TRÌNH ĐIỆN MIỀN BẮC - CHI NHÁNH TỔNG CÔNG TY TRUYỀN TẢI ĐIỆN QUỐC GIA	19 064 385 233	27 056 217 315
Công ty Nhiệt điện Mông Dương		218 997 870
Công ty Thủy điện Sơn la	5 373 176 462	10 960 880 713
BAN QUẢN LÝ DỰ ÁN CÁC CÔNG TRÌNH ĐIỆN MIỀN TRUNG - TỔNG CÔNG TY TRUYỀN TẢI ĐIỆN QUỐC GIA	20 631 298 977	42 882 296 814
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 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	Năm nay	Năm trước
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		

3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	226 066 189 196	187 917 860 549
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		902 777 778
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm		
+ Hạng mục chi phí trích trước		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh		

- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	18 368 036 704	4 016 135 853
- 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	3 275 626 784	(339 067 621)
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		74 450 000
Cộng	244 434 225 900	192 836 774 180

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	151 396 991	42 071 917
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1 008 379 383	1 805 886 612
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	1 159 776 374	1 847 958 529

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	8 679 519 982	19 176 015 250
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	8 517 107	169 241 279
- 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	8 688 037 089	19 345 256 529

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	450 575 475	18 181 818
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	196 873 230	155 000 002
Cộng	647 448 705	173 181 820

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
------------------------	----------------	------------------

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	935 707 652	
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt	371 464 353	342 899 248
- Các khoản khác	3 879 501 279	2 169 531 574
Cộng	5 186 673 284	2 512 430 822

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	27 545 188 520	47 909 417 556
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	27 545 188 520	47 909 417 556
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		218 472 295
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		218 472 295
- 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	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8 609 375 305	10 735 606 268
- Chi phí nhân công	104 413 242 977	90 611 899 786
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	29 743 691 240	29 710 390 561
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	41 121 007 793	9 073 446 139
- Chi phí khác bằng tiền	104 024 611 474	93 441 059 406
Cộng	287 911 928 789	233 572 402 160

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	20 161 577 636	14 992 373 533
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 hoàn 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 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

NGƯỜI LẬP BIỂU

Doãn Thị Thu Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đặng Xuân Cung



Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2025

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Kim Cương