

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 3.751.572.609.978 | 3.732.466.914.914 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | VI.1 | 260.255.713.232 | 23.916.883.107 |
| 1. Tiền | 111 | | 60.255.713.232 | 23.916.883.107 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 200.000.000.000 | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | VI.2 | 1.500.000.000 | 771.500.000.000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 1.500.000.000 | 1.500.000.000 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | | 770.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 2.716.334.911.925 | 2.515.358.189.432 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.3 | 2.703.950.681.369 | 2.503.117.231.252 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 9.281.469.843 | 666.927.961 |
| 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 | VI.4 | 192.221.869.464 | 200.693.138.970 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (189.119.108.751) | (189.119.108.751) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | VI.7 | 719.693.664.005 | 391.031.270.380 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 719.693.664.005 | 391.031.270.380 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 53.788.320.816 | 30.660.571.995 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI.13 | 118.140.191 | 700.006.323 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | VI.17 | 53.670.180.625 | 29.960.565.672 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 3.688.535.513.159 | 4.318.088.448.257 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | | |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 3.583.370.353.795 | 4.242.271.176.828 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI.9 | 3.583.295.272.527 | 4.241.864.251.975 |
| - Nguyên giá | 222 | | 21.195.361.967.929 | 21.190.501.453.818 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (17.612.066.695.402) | (16.948.637.201.843) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 75.081.268 | 406.924.853 |
| - Nguyên giá | 228 | VI.10 | 7.011.990.553 | 7.011.990.553 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (6.936.909.285) | (6.605.065.700) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 40.735.548.209 | 5.084.146.000 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | VI.8 | 40.735.548.209 | 5.084.146.000 |
| 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 | | | |
| 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 | | 64.429.611.155 | 70.733.125.429 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.13 | 2.454.683.612 | 5.099.566.393 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 61.974.927.543 | 65.633.559.036 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 7.440.108.123.137 | 8.050.555.363.171 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Đầu năm |
|-----------|-------|-------------|-------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Đầu năm |
|---|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 2.018.149.082.211 | 1.888.162.881.386 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.746.849.082.211 | 1.566.927.381.469 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.16 | 715.420.688.091 | 606.821.758.903 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | VI.17 | | 2.234.833.261 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 71.428.797.335 | 134.331.101.334 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.18 | 380.365.328.336 | 9.731.013.317 |
| 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. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | VI.19 | 6.701.933.363 | 4.406.806.394 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.15 | 449.967.466.376 | 776.186.309.884 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 122.964.868.710 | 33.215.558.376 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 271.300.000.000 | 321.235.499.917 |
| 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 | VI.19 | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | VI.15 | 266.300.000.000 | 316.235.499.917 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ | 343 | | | |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | VI.25 | 5.421.959.040.926 | 6.162.392.481.785 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 5.421.959.040.926 | 6.162.392.481.785 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 4.500.000.000.000 | 4.500.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 4.500.000.000.000 | 4.500.000.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 230.890.628.441 | 230.890.628.441 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 17.128.527.254 | 11.303.421.270 |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 256.687.106.366 | 262.512.212.350 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 417.252.778.865 | 1.157.686.219.724 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 405.616.475.048 | 393.550.289.865 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 11.636.303.817 | 764.135.929.859 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 7.440.108.123.137 | 8.050.555.363.171 |

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Phan Thi Thuy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Trần Vũ Linh

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Ngô Sinh Nghĩa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý này | | 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 | VII.1 | 2.507.396.107.379 | 3.141.272.522.216 | 9.211.021.292.941 | 8.155.280.945.110 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 2.507.396.107.379 | 3.141.272.522.216 | 9.211.021.292.941 | 8.155.280.945.110 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.3 | 2.444.813.464.637 | 2.905.709.256.162 | 8.670.884.094.055 | 7.157.849.472.119 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 62.582.642.742 | 235.563.266.054 | 540.137.198.886 | 997.431.472.991 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.4 | 2.886.752.829 | 6.154.713.189 | 20.148.441.048 | 21.993.245.499 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.5 | 28.671.865.815 | 63.488.662.789 | 64.313.768.004 | 160.996.320.271 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 13.226.144.794 | 31.082.814.845 | 48.432.956.250 | 100.138.493.795 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII.8 | 23.262.137.315 | 21.991.201.784 | 67.370.833.148 | 70.929.355.410 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)) | 30 | | 13.535.392.441 | 156.238.114.670 | 428.601.038.782 | 787.499.042.809 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VII.6 | 216.742.235 | 371.150.871 | 1.538.313.025 | 1.392.652.491 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VII.7 | 1.458.570.152 | 1.408.414.689 | 4.835.136.167 | 4.408.317.632 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (1.241.827.917) | (1.037.263.818) | (3.296.823.142) | (3.015.665.141) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 12.293.564.524 | 155.200.850.852 | 425.304.215.640 | 784.483.377.668 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII.10 | 657.260.707 | 7.779.940.345 | 21.404.818.111 | 39.540.247.248 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VII.11 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 11.636.303.817 | 147.420.910.507 | 403.899.397.529 | 744.943.130.420 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 26 | 328 | 898 | 1.655 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Thư
Trần Thị Thúy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Vũ Linh
Trần Vũ Linh



Ngô Linh Nghĩa
Ngô Linh Nghĩa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước |
|--|-----------|-------------|---------------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 425.304.215.640 | 784.483.377.668 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 664.872.223.543 | 719.974.493.693 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | | 133.385.592 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | 15.880.811.754 | 59.365.334.889 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (18.611.114.601) | (21.993.245.499) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 48.432.956.250 | 100.138.493.795 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | |
| 3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 1.135.879.092.586 | 1.642.101.840.138 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (207.927.818.382) | (1.168.157.907.138) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (325.003.762.132) | 3.028.429.943 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | 348.905.877.833 | 270.475.322.917 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 3.226.748.913 | (1.328.672.401) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (45.408.902.572) | (86.231.748.241) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (20.024.553.317) | (42.225.033.131) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | | 3.000.000 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (41.878.596.913) | (30.587.458.712) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 847.768.086.016 | 587.077.773.375 |
| | | | | |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | (9.379.145.199) | (2.540.698.185) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | (660.000.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 770.000.000.000 | 950.000.000.000 |
| 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 | | 25.562.210.490 | 29.413.772.899 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 786.183.065.291 | 316.873.074.714 |
| | | | | |
| 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 chi 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 | (386.555.828.732) | (376.338.472.063) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 35 | | |
| 6. Cô tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (1.011.056.492.450) | (718.961.398.920) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (1.397.612.321.182) | (1.095.299.870.983) |
| | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | 236.338.830.125 | (191.349.022.894) |
| | | | |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 23.916.883.107 | 205.806.615.728 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | 260.255.713.232 | 14.457.592.834 |
| | | | |

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

[Handwritten signature]

Đào Thị Thúy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Handwritten signature]

Trần Vũ Linh



Ngô Linh Nghĩa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Vốn cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh

Đầu tư xây dựng, quản lý vận hành Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh và bán điện

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh điện. Công ty thực hiện quản lý và vận hành Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh với 04 tổ máy có tổng công suất là 1.200MW.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng

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 công ty con;

- 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 in trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì sao chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).

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

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính

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

Ban Tổng giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập báo cáo tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

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: VNĐ/USD

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.

Tiền và tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị. Các khoản tiền và tương đương tiền được ghi nhận theo đúng Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- a) Chứng khoán kinh doanh;
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

- Chứng khoán kinh doanh: các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng với mục đích thu lãi hàng kỳ.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

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 hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung (nếu có), để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

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.

- Các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng không đủ tiêu chuẩn là TSCĐ được đánh giá có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai với thời hạn sử dụng trên 1 năm được phân bổ vào chi phí SXKD theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước ích.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng, thông thường từ 01 đến 03 năm.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ, bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn góp chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại các khoản dư nợ gốc ngoại tệ hoặc phát sinh do thực hiện thanh toán, trả nợ gốc vay được hạch toán vào chi phí trong kỳ.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế TNDN được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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

Các khoản doanh thu được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn cả năm điều kiện sau:

- (1) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (2) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (3) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (4) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- (5) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí SXKD trong năm khi phát sinh, từ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay"

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.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị 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

| 1. Tiền | (Đơn vị tính: VND) | |
|-----------------------------------|--------------------|----------------|
| | Cuối quý | Đầu năm |
| - Tiền mặt | 85.993.114 | 12.764.404 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 60.169.720.118 | 23.904.118.703 |
| - Tiền và tương đương tiền | 200.000.000.000 | |

- Tiền đang chuyển

Cộng

260.255.713.232

23.916.883.107

2. Các khoản đầu tư tài chính

| | Cuối quý | | | Đầu năm | | |
|---|---------------|----------|----------------|---------------|----------|----------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| a) Chứng khoán kinh doanh | 1.500.000.000 | | | 1.500.000.000 | | |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | | | | | | |
| - Tổng giá trị trái phiếu | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | 1.500.000.000 | | | 1.500.000.000 | | |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu: | | | | | | |
| + Về số lượng | | | | | | |
| + Về giá trị | | | | | | |

| | Cuối quý | | Đầu năm | |
|------------------------------------|----------|----------------|---------|-----------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | |
| b1) Ngắn hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | 770.000.000.000 |
| - Trái phiếu | | | | 770.000.000.000 |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | |
| b2) Dài hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | |
| - Trái phiếu | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | |

| | Cuối quý | | | 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 (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết) | | | | | | |
| - 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.

3. Phải thu của khách hàng

| | Cuối quý | Đầu năm |
|---|-------------------|-------------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 2.703.950.681.369 | 2.503.117.231.252 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | 2.702.689.361.302 | 2.502.557.106.036 |
| + Công ty mua bán điện | 2.702.689.361.302 | 2.502.557.106.036 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 1.261.320.067 | 560.125.216 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | |

4. Phải thu khác

| | Cuối quý | | Đầu năm | |
|-------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 192.221.869.464 | (188.652.259.178) | 200.693.138.970 | (188.652.259.178) |

| | | | | |
|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| - 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. | 192.221.869.464 | (188.652.259.178) | 200.693.138.970 | (188.652.259.178) |

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 | 192.221.869.464 | (188.652.259.178) | 200.693.138.970 | (188.652.259.178) |
|-------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

| | Cuối quý | | Đầu năm | |
|------------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| a) Tiền; | | | | |
| b) Hàng tồn kho; | | | | |
| c) TSCĐ; | | | | |
| d) Tài sản khác. | | | | |

6. Nợ phải thu khó đòi

| | Cuối quý | | | 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; | 189.319.187.139 | 200.078.388 | | 189.319.187.139 | 200.078.388 | |
| - 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 | 189.319.187.139 | 200.078.388 | | 189.319.187.139 | 200.078.388 | |

7. Hàng tồn kho:

| | Cuối quý | | Đầu năm | |
|--|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường; | | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 717.990.998.307 | | 388.731.144.102 | |
| - Công cụ, dụng cụ; | 1.680.714.098 | | 2.300.126.278 | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 21.951.600 | | | |
| - Thành phẩm; | | | | |
| - Hàng hóa; | | | | |

- Hàng gửi bán;
- Hàng hóa kho bảo thuế.

- 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;

8. Tài sản dở dang dài hạn

| | Cuối quý | | 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; | | | | |
| - XD CB; | 5.585.192.146 | | 5.084.146.000 | |
| + CT33: Hệ thống khử khí | 5.084.146.000 | | 5.084.146.000 | |
| - Sửa chữa. | 35.150.356.063 | | | |
| + HD80.2023.: Cung cấp dịch vụ sửa chữa lò hơi và thiết bị phụ TM2_2023 | 28.987.380.302 | | | |
| + HD81.2023./HD-DV: Cung cấp dịch vụ sửa chữa tuabin | 6.162.975.761 | | | |
| Cộng | 40.735.548.209 | | 5.084.146.000 | |

9. 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 cho sản phẩm | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 4.138.061.118.963 | 15.824.876.610.583 | 1.216.454.636.475 | 10.179.670.909 | | 929.416.888 | 21.190.501.453.818 |
| Số tăng trong năm | 353.225.667 | 1.078.639.452 | 4.559.510.109 | 186.956.423 | | | 6.178.331.651 |
| - Mua trong năm | | 1.078.639.452 | 4.559.510.109 | 186.956.423 | | | 5.825.105.984 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | | | | | | | 0 |
| - Tăng khác | 353.225.667 | | | | | | 353.225.667 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | 0 |
| Số giảm trong năm | 1.317.817.540 | | | | | | 1.317.817.540 |
| Số dư cuối năm | 4.137.096.527.090 | 15.825.955.250.035 | 1.221.014.146.584 | 10.366.627.332 | | 929.416.888 | 21.195.361.967.929 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 2.230.479.769.719 | 13.564.153.700.882 | 1.143.869.729.388 | 9.204.584.966 | | 929.416.888 | 16.948.637.201.843 |
| - Khấu hao trong năm | 139.074.639.237 | 477.901.687.425 | 47.330.904.651 | 440.079.786 | | | 664.747.311.099 |
| - Tăng khác | | | | | | | 0 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | 1.317.817.540 | | | | | | 1.317.817.540 |
| Số dư cuối năm | 2.368.236.591.416 | 14.042.055.388.307 | 1.191.200.634.039 | 9.644.664.752 | | 929.416.888 | 17.612.066.695.402 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 1.907.581.349.244 | 2.260.722.909.701 | 72.584.907.087 | 975.085.943 | | | 4.241.864.251.975 |
| - Tại ngày cuối năm | 1.768.859.935.674 | 1.783.899.861.728 | 29.813.512.545 | 721.962.580 | | | 3.583.295.272.527 |

- Giá trị còn lại Cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ Cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.194.653.658.989 VND ;

- Nguyên giá TSCĐ Cuối quý 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 vô hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 354.000.000 | | 6.657.990.553 | | 7.011.990.553 |
| - Mua trong năm | | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | 354.000.000 | | 354.000.000 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | 354.000.000 | | | | 354.000.000 |
| Số dư cuối năm | | | | | 7.011.990.553 | | 7.011.990.553 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 291.193.539 | | 6.313.872.161 | | 6.605.065.700 |
| - Khấu hao trong năm | | | 49.166.665 | | 282.676.920 | | 331.843.585 |
| - Tăng khác | | | | | 340.360.204 | | 340.360.204 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | 340.360.204 | | | | 340.360.204 |
| Số dư cuối năm | | | | | 6.936.909.285 | | 6.936.909.285 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | 62.806.461 | | 344.118.392 | | 406.924.853 |
| - Tại ngày cuối năm | | | | | 75.081.268 | | 75.081.268 |

- Giá trị còn lại Cuối quý của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 6.241.990.553 VND;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

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 | TSCĐ hữu hình khác | TSCĐ vô hình | Tổng cộng |
|-------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| - Thuê tài chính trong năm | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | |
| - Tại ngày cuối năm | | | | | | |

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng từ đầu năm | Giảm từ đầu năm | Số Cuối quý |
|--|------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 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 | | | | |
| a, Bất động sản đầu tư cho thuê | | | | |
| 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 trị | | | | |
| - 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 | | | | |

- Giá trị còn lại Cuối quý của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá bất động sản đầu tư 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

a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác;

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Các khoản khác

Cộng**14. Tài sản khác**

a, Ngắn hạn

b, Dài hạn

Cộng**15. Vay và nợ thuê tài chính**

| | Cuối quý | | Lũy kế đến hết quý | | Đầu năm | |
|-----------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a, Vay ngắn hạn | 449.967.466.376 | 449.967.466.376 | 77.574.666.864 | 403.793.510.372 | 776.186.309.884 | 776.186.309.884 |
| b, Vay dài hạn | 266.300.000.000 | 266.300.000.000 | | 49.935.499.917 | 316.235.499.917 | 316.235.499.917 |
| Cộng | 716.267.466.376 | 716.267.466.376 | 77.574.666.864 | 453.729.010.289 | 1.092.421.809.801 | 1.092.421.809.801 |

| | Cuối quý | Đầu năm |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | 118.140.191 | 700.006.323 |
| | 2.010.813.390 | 2.143.063.268 |
| | 443.870.222 | 2.956.503.125 |
| Cộng | 2.572.823.803 | 5.799.572.716 |

| | Cuối quý | Đầu năm |
|--|----------|---------|
|--|----------|---------|

c) Các khoản nợ thuê tài chính

| Thời hạn | Quý này năm nay | | | Quý này năm trước | | |
|----------------------|-----------------|--|--|-------------------|--|--|
| | | | | | | |
| Từ 1 năm trở xuống | | | | | | |
| Trên 1 năm đến 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Vay;
- Nợ thuê tài chính;
- Lý do chưa thanh toán

Cộng

Cuối quý

| | Gốc | Lãi |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

Đầu năm

| | Gốc | Lãi |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

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

16. Phải trả người bán

| | Cuối quý | | 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 | 715.420.688.091 | 715.420.688.091 | 606.821.758.903 | 606.821.758.903 |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả; | 505.637.790.702 | 505.637.790.702 | 302.580.033.828 | 302.580.033.828 |
| + Tập đoàn điện khí Thượng Hải - SEC | 132.084.000.000 | 132.084.000.000 | 128.142.000.000 | 128.142.000.000 |
| + Tổng Công ty Đông Bắc. | 220.058.487.957 | 220.058.487.957 | 117.158.646.994 | 117.158.646.994 |
| + Tập Đoàn Công nghiệp than khoáng sản Việt Nam | 153.495.302.745 | 153.495.302.745 | 57.279.386.834 | 57.279.386.834 |

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;

- Phải trả cho các đối tượng khác
Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán:

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số quá hạn;

- Các đối tượng khác

Cộng

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | Đầu năm | Số phải nộp đến hết quý này | Số đã thực nộp đến hết quý này | Cuối quý |
|--|---------------|-----------------------------|--------------------------------|----------|
| a, Phải nộp | 2.234.833.261 | 86.000.746.041 | 88.235.579.302 | |
| - Thuế GTGT phải nộp | | 49.083.448.188 | 49.083.448.188 | |
| - Thuế tài nguyên | | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | 20.024.553.317 | 20.024.553.317 | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | | | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 2.234.833.261 | 13.084.873.344 | 15.319.706.605 | |
| - Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 38.523.676 | 38.523.676 | |
| - Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác | | 3.000.000 | 3.000.000 | |
| - Thuế nhà đất, tiền thuê đất | | 3.766.347.516 | 3.766.347.516 | |
| Cộng | 2.234.833.261 | 86.000.746.041 | 88.235.579.302 | |

| | | | | |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| b, Phải thu | 29.960.565.672 | 1.380.264.794 | 25.089.879.747 | 53.670.180.625 |
| - Thuế GTGT | 23.785.473.002 | | 24.838.575.290 | 48.624.048.292 |
| - Thuế TNDN | 6.175.092.670 | 1.380.264.794 | | 4.794.827.876 |
| - Thuế TNCN | | | 251.304.457 | 251.304.457 |
| Cộng | 29.960.565.672 | 1.380.264.794 | 25.089.879.747 | 53.670.180.625 |

18. Chi phí phải trả

| | | | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|---|--|--|------------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | | 380.365.328.336 | 9.731.013.317 |
| - 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; | | | | |
| - Lãi vay | | | 10.689.085.344 | 8.745.672.671 |
| - Chi phí sửa chữa lớn | | | 366.053.414.899 | |
| - Các khoản trích trước khác; | | | 3.622.828.093 | 985.340.646 |
| b) Dài hạn | | | | |
| - Lãi vay | | | | |
| - Các khoản khác | | | | |
| Cộng | | | 380.365.328.336 | 9.731.013.317 |

19. Phải trả khác

| | | | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--|--|--|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết; | | | | |
| - Kinh phí công đoàn; | | | 491.466.774 | 163.344.722 |
| - Bảo hiểm xã hội; | | | 178.810.500 | |
| - Bảo hiểm y tế; | | | | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | | | | |
| - Phải trả về cổ phần hoá; | | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn; | | | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả; | | | 3.648.136.230 | 2.204.628.680 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | | | 2.383.519.859 | 2.017.631.636 |
| Cộng | | | 6.701.933.363 | 4.385.605.038 |
| b) Dài hạn | | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | | | |
| Cộng | | | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn) | | | | |

20. Doanh thu chưa thực hiện

| | | | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--|--|--|-----------------|----------------|
| 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.

Cộng

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

21. Trái phiếu phát hành

| Giá trị | Cuối quý | | | Đầu năm | | |
|---------|----------|--------|--|---------|----------|--------|
| | Lãi suất | Kỳ hạn | | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn |

21.1. Trái phiếu thường

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

Cộng

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

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

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

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

Cuối quý

Đầu năm

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

Cộng

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

Cuối quý

Đầu năm

25. Vốn chủ sở hữu

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

| | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | |
|--|------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------|---------------------|
| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Số dư đầu năm trước | 4.500.000.000.000 | 230.890.628.441 | 5.556.803.268 | 1.165.835.924.532 | 268.258.830.352 | | | 6.170.542.186.593 |
| - Chi mua sắm từ Quỹ đầu tư phát triển | | | 5.746.618.002 | | (5.746.618.002) | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | 764.135.929.859 | | | | 764.135.929.859 |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | (772.285.634.667) | | | | (772.285.634.667) |
| Số dư đầu năm nay | 4.500.000.000.000 | 230.890.628.441 | 11.303.421.270 | 1.157.686.219.724 | 262.512.212.350 | | | 6.162.392.481.785 |
| - Chi mua sắm từ Quỹ đầu tư phát triển | | | 5.825.105.984 | | (5.825.105.984) | | | |
| - Lãi trong kỳ này | | | | 403.899.397.529 | | | | 403.899.397.529 |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | (1.144.332.838.388) | | | | (1.144.332.838.388) |
| Số dư cuối kỳ này | 4.500.000.000.000 | 230.890.628.441 | 17.128.527.254 | 417.252.778.865 | 256.687.106.366 | | | 5.421.959.040.926 |

- b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
 - Vốn góp của các đối tượng khác

| Cuối quý | Đầu năm |
|----------|---------|
|----------|---------|

Cộng

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

| Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|-----------------|-------------------|
|-----------------|-------------------|

| | |
|-------------------|-------------------|
| 4.500.000.000.000 | 4.500.000.000.000 |
| 4.500.000.000.000 | 4.500.000.000.000 |

- d) Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu đăng 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:.....

| Cuối quý | Đầu năm |
|----------|---------|
|----------|---------|

- đ) Cổ tức
- 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:

- Quỹ đầu tư phát triển;
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

| | |
|-----------------|-----------------|
| 256.687.106.366 | 262.512.212.350 |
|-----------------|-----------------|

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

| Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|-----------------|-------------------|
|-----------------|-------------------|

27. Chênh lệch tỷ giá

- 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

| Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|-----------------|-------------------|
|-----------------|-------------------|

28. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

Quý này năm nay

Quý này năm trước

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

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

Cuối quý

Đầu năm

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

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng tiền tệ.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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

I. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng;

- 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;

Cộng

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

Quý này năm nay

Quý này năm trước

2.507.396.107.379

3.141.272.522.216

2.507.396.107.379

3.141.272.522.216

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền đã nhận trước.

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại;
- Giảm giá hàng bán;
- Hàng bán bị trả lại;

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;
 - Giá vốn của thành phẩm đã bán;
- Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:
- + Hàng 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;
 - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;
 - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;
 - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;
 - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;
 - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;
 - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
 - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

Cộng

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Lãi chênh lệch tỷ giá;
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

Cộng

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;
- 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

6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lãi do đánh giá lại tài sản;
- Tiền phạt thu được;
- Thuế được giảm;
- Các khoản khác.

Cộng

Quý này năm nay

Quý này năm trước

Quý này năm nay

Quý này năm trước

2.637.248.375

2.442.176.216.262

2.905.709.256.162

2.444.813.464.637

2.905.709.256.162

Quý này năm nay

Quý này năm trước

2.886.752.829

6.154.713.189

2.886.752.829

6.154.713.189

Quý này năm nay

Quý này năm trước

13.226.144.794

31.082.814.845

15.445.721.021

32.405.847.944

28.671.865.815

63.488.662.789

Quý này năm nay

Quý này năm trước

216.742.235

371.150.871

216.742.235

371.150.871

7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;
- Các khoản bị phạt;
- Các khoản khác.

Cộng

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|--|----------------------|----------------------|
| | 1.458.570.152 | 1.408.414.689 |
| | 1.458.570.152 | 1.408.414.689 |

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Các khoản chi phí QLDN.

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;
- Các khoản chi phí bán hàng khác.

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|--|-----------------|-------------------|
| | 23.262.137.315 | 21.991.201.784 |

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;
- Chi phí nhân công;
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;
- Chi phí khác bằng tiền.

Cộng

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | 2.017.642.426.325 | 2.485.067.362.551 |
| | 67.113.694.346 | 65.977.603.340 |
| | 218.102.239.498 | 239.036.826.809 |
| | 12.610.997.392 | 17.673.772.082 |
| | 152.606.244.391 | 119.944.893.164 |
| | 2.468.075.601.952 | 2.927.700.457.946 |

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- 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

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|--|-----------------|-------------------|
| | 657.260.707 | 7.779.940.345 |
| | 657.260.707 | 7.779.940.345 |

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- 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.

| | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|--|-----------------|-------------------|
|--|-----------------|-------------------|

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 trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 386.555.828.732 VND;
- 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

IX. Những thông tin khác

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

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

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

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:

Bên liên quan

Mối quan hệ

| | |
|---|----------------------------|
| Tập đoàn Điện lực Việt Nam | Công ty mẹ của cả Tập đoàn |
| Tổng công ty Phát điện 1 | Cùng Tập đoàn |
| Công ty Mua bán điện | Cùng Tập đoàn |
| Công ty Truyền tải Điện 1 | Cùng Tập đoàn |
| Tổng Công ty Phát điện 3 - CTCP | Cùng Tập đoàn |
| Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Bắc | Cùng Tập đoàn |
| Công ty Viễn thông Điện lực và Công ty nghệ thông tin | Cùng Tập đoàn |

| <i>Giao dịch phát sinh trong kỳ</i> | <i>Mối quan hệ</i> | <u>09 tháng năm 2023</u> | <u>09 tháng năm 2022</u> |
|---|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | <i>VND</i> | <i>VND</i> |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 9.199.596.487.411 | 8.149.432.201.488 |
| Công ty Mua bán điện | Cùng Tập đoàn | 9.199.596.487.411 | 8.149.432.201.488 |
| Mua hàng hóa, dịch vụ | | | |
| Tập đoàn Điện lực Việt Nam | Công ty mẹ của cả Tập đoàn | 18.142.157.337 | 31.592.066.007 |
| Công ty Truyền tải Điện 1 | Cùng Tập đoàn | 2.323.368.513 | 2.352.799.395 |

| | | | |
|--|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Công ty TNHH MTV Thi nghiệm điện Miền Bắc | Cùng Tập đoàn | 111.888.000 | |
| Công ty Viễn Thông Điện lực và Công nghệ Thông tin | Cùng Tập đoàn | 599.195.846 | 245.954.887 |
| Chi phí tài chính | | | |
| Tập đoàn Điện lực Việt Nam | Công ty mẹ của cả Tập đoàn | 24.704.038.586 | 59.780.106.793 |
| Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán | | <u>30/9/2023</u> | <u>01/01/2023</u> |
| Phải thu khách hàng | | | |
| Công ty Mua bán điện | Cùng Tập đoàn | 2.702.689.361.302 | 2.502.557.106.036 |
| Phải trả người bán | | | |
| Tập đoàn Điện lực Việt Nam | Công ty mẹ của cả Tập đoàn | 8.832.897.620 | 7.340.483.206 |
| Công ty Truyền tải Điện 1 | Cùng Tập đoàn | | 3.345.650.657 |
| Công ty TNHH MTV Thi nghiệm điện Miền Bắc | Cùng Tập đoàn | 218.959.040 | 240.644.792 |
| Công ty Viễn Thông Điện lực và Công nghệ Thông tin | Cùng Tập đoàn | 642.238.615 | - |
| Tổng Công ty Phát điện 3 | Cùng Tập đoàn | 32.141.990.576 | 33.130.626.267 |
| Chi phí phải trả | | | |
| Tập đoàn Điện lực Việt Nam | Công ty mẹ của cả Tập đoàn | 10.061.923.701 | 8.730.526.369 |
| Công ty Viễn Thông Điện lực và Công nghệ Thông tin | | | |
| Công ty Truyền tải Điện 1 | | 2.323.368.513 | |

Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và tiền lương, thưởng của Tổng Giám đốc và người quản lý khác:
Lũy kế từ đầu năm đến tháng 9 (VND)

| | Năm nay | Năm trước |
|--|---------------|---------------|
| Tiền lương, thu nhập Ban TGD | 2.113.864.059 | 2.258.735.251 |
| Tiền lương, thù lao thu nhập khác HĐQT | 1.250.488.506 | 1.261.175.329 |
| Tiền lương, thù lao thu nhập khác BKS | 727.884.248 | 763.575.484 |

- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1);
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước).
- Thông tin về hoạt động liên tục.
- Những thông tin khác: Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3/2023 đạt 11,6 tỷ đồng giảm so với cùng kỳ năm trước.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Thùy
Trần Thị Thùy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Vũ Linh
Trần Vũ Linh

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Ngô Linh Nghĩa
Ngô Linh Nghĩa